



深圳市金新农饲料股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈俊海、主管会计工作负责人廖建英及会计机构负责人(会计主管人员)张国泰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第八节 财务报告.....	29
第九节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、股份公司	指	深圳市金新农饲料股份有限公司
成农投资、新疆成农远大、本公司控股股东	指	新疆成农远大股权投资有限公司
轻松投资	指	萍乡市轻松投资咨询有限公司
上海成农	指	上海成农饲料有限公司
郑州成农	指	郑州成农生物饲料有限公司
沈阳成农	指	沈阳成农饲料有限公司
哈尔滨金新农	指	哈尔滨金新农饲料有限公司
南昌金新农	指	南昌金新农饲料有限公司
广东金新农	指	广东金新农饲料有限公司
长沙成农	指	长沙成农饲料有限公司
长春金新农	指	长春金新农饲料有限公司
惠州成农	指	惠州市成农生物技术有限公司
哈尔滨远大牧业	指	哈尔滨远大牧业有限公司
福建金新农	指	福建金新农饲料有限公司
四川金新农	指	四川金新农饲料有限公司
哈尔滨远大养殖	指	哈尔滨成农远大养殖有限公司
博罗金新农	指	博罗县金新农农业开发有限公司
优百特	指	始兴县优百特生态科技有限公司
桑梓湖、桑梓湖畜牧	指	惠州桑梓湖畜牧良种有限公司
肇东金新农	指	肇东市金新农商贸有限公司
元	指	人民币元
公司章程	指	深圳市金新农饲料股份有限公司章程

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	金新农	股票代码	002548
变更后的股票简称(如有)	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市金新农饲料股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	金新农		
公司的外文名称(如有)	Shenzhen Jinxinnong Feed Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写(如有)	JXN		
公司的法定代表人	陈俊海		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	翟卫兵	冉茂春
联系地址	深圳市宝安区公明镇将石塘下围	深圳市宝安区公明镇将石塘下围
电话	0755-29420820	0755-27166396
传真	0755-27166396	0755-27166396
电子信箱	6708wbzhai@163.com	jxnfeed@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	872,632,047.28	818,347,462.11	6.63%
归属于上市公司股东的净利润(元)	16,268,454.98	32,476,838.77	-49.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	15,186,433.46	30,441,986.24	-50.11%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-49,695,908.91	7,915,738.56	-727.81%
基本每股收益(元/股)	0.12	0.23	-47.83%
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.23	-47.83%
加权平均净资产收益率(%)	2.00%	4.10%	-2.10%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	998,903,422.98	959,363,710.52	4.12%
归属于上市公司股东的净资产(元)	821,850,337.25	805,581,882.27	2.02%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-16,788.16	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,298,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,822.36	
减: 所得税影响额	259,573.58	
少数股东权益影响额(税后)	16,789.10	
合计	1,082,021.52	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，国内整体经济形势不容乐观，养殖行业恰逢低谷期，饲料企业承受巨大压力。一方面，国内养殖业接连受到“速生鸡”、“黄浦江死猪”、“H7N9 禽流感”等事件的发酵，加上“猪周期”的影响，养殖行业出现大面积亏损，消费恐慌情绪严重，终端产品销售急剧下滑。受此影响，报告期内，公司的饲料销售增速明显放缓，养猪业务仍未扭亏为盈；另一方面，受消费和采购形势的双重影响，饲料企业原料成本上升。报告期内，主要饲料原料如玉米价格一直处在高价位；豆粕、小麦副产品等平均采购单价较去年同期上涨超过了20%；鱼粉的平均采购单价更是上涨了48%；其它蛋白原料也有不同程度的上扬，饲料产品提价承受较大的压力。加之公司的逆势促销政策，劳动力用工成本上涨等因素，尽管公司管理层采取了多渠道采购政策，内部运营倡导开源节流等措施，饲料销量和生猪出栏量均保持增长，但是在报告期内公司依然出现增量不增收情形。

报告期内，公司管理层认真落实年初既定的经营目标和计划，开拓进取。引进高端管理人才，大力推行制度流程化建设；持续强化生产流程管理，夯实公司内部管理工作；积极开拓市场营销活动，巩固和推广“团队营销”模式；不断开发新产品，提升品牌影响力；加强项目建设管理，报告期募投项目进展顺利，“广东金新农年产23万吨猪饲料项目”、“哈尔滨远大牧业年产6万吨猪饲料项目”均已竣工，其中“广东金新农年产23万吨猪饲料项目”极大地减轻公司在华南区产能严重吃紧的状况，确保了公司生产经营规模稳步发展。

2013年上半年，公司饲料销售基本正常，生猪出栏量较去年同期增长77%，但盈利远未达到既定目标。报告期内，公司实现主营业务收入87,201.16万元，较上年同期增长6.59%，实现归属于母公司的净利润1,626.85万元，较上年同期下降49.91%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现主营业务收入87,201.16万元，较上年同期增长6.59%。其中饲料销售实现主营业务收入84,704.87万元，同比增长5.24%，占主营业务收入的97.14%；养殖实现主营业务收入1,988.39万元，同比增长50.39%，占主营业务收入的2.28%。2013年上半年公司实现营业利润1,779.61万元，较上年同期下降51.91%，实现归属于母公司的净利润1,626.85万元，较上年同期下降49.91%。

2013年上半年，养殖行业处于周期性低谷期，公司饲料销售比较平稳，养殖板块仍亏损，但较2012年略有好转。公司主营业务综合毛利率为11.81%，其中饲料综合毛利率为12.58%，受下游生猪价格低迷和上游原料上涨影响，较上期同期微降0.4%；养殖板块毛利率为-19.79%。

报告期内，公司发生销售费用4,487.06万元，比上年增加480.85万元，增幅12%，各项明细费用支出较为均衡，变动不大。发生管理费用4,520.07万元，比上年增加1,040.31万元，增幅29.9%，主要原因是：公司规模扩大，管理人员增加、员工薪酬提高及加大研发投入所致。发生财务费用-384.56万元，比上年增加402.99万元，主要是本报告期定期存款较去年同期减少所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-4,969.59万元，同比减少727.81%，主要系增加客户授信额度，应收账款增加，以及支付原材料款所致。投资活动产生的现金流量净额-25,163.06万元，同比减少339.68%，主要是因为定期存款增加、购买理财产品及公司规模扩大购建固定资产、无形资产所支付的现金增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	872,632,047.28	818,347,462.11	6.63%	
营业成本	768,996,745.18	713,371,243.64	7.8%	
销售费用	44,870,629.50	40,062,147.25	12%	
管理费用	45,200,790.64	34,797,671.53	29.9%	主要是公司规模扩大, 管理人员增加、员工薪酬提高及加大研发投入所致。
财务费用	-3,845,598.79	-7,875,547.94	-51.17%	主要是本报告期定期存款较去年同期减少所致。
所得税费用	2,359,489.48	6,062,541.88	-61.08%	是因为报告期利润总额减少所致。
研发投入	15,933,376.59	13,073,093.83	21.88%	是因为公司加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-49,695,908.91	7,915,738.56	-727.81%	主要是因为增加客户授信额度, 应收账款增加, 以及支付原材料款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-251,630,635.64	104,987,778.84	-339.68%	主要是因为定期存款增加、购买理财产品及公司规模扩大购建固定资产、无形资产所支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-5,188,467.42	-28,264,893.85	-81.64%	主要是因为上年同期分配现金股利所致。
现金及现金等价物净增加额	-306,515,011.97	84,638,623.55	-462.15%	主要是因为经营活动及投资活动产生的净额较上年同期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2013年上半年, 公司完成年初拟定全年饲料销售目标的41.69%, 饲料销量基本正常, 生猪出栏量完成年初预计目标的58.19%, 但盈利远远没有达到既定目标。公司将通过强化内部流程管理, 固化“团队营销”模式, 积极开拓新市场, 不断加强技术研发手段和质量管控措施, 推进新建项目建设等, 为未来长远发展奠定良好的基础。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
饲料加工	847,048,653.21	740,474,364.84	12.58%	5.24%	5.73%	-0.4%
畜牧养殖	19,883,929.17	23,819,537.73	-19.79%	50.39%	82.97%	-21.33%
原料贸易	5,079,041.54	4,702,842.61	7.41%			
分产品						
猪用配合料	553,497,082.59	504,591,897.88	8.84%	6.49%	6.8%	-0.26%
猪用预混料	57,031,252.73	36,673,122.48	35.7%	-9.48%	-21.24%	9.61%
猪用浓缩料	177,853,603.67	145,784,482.27	18.03%	9.69%	14.36%	-3.35%
其他饲料	58,666,714.22	53,424,862.21	8.93%	-2.11%	-0.77%	-1.24%
养殖产品	19,883,929.17	23,819,537.73	-19.79%	50.39%	82.97%	-21.33%
原料贸易	5,079,041.54	4,702,842.61	7.41%			
分地区						
一、东北地区	255,740,276.24	218,491,129.39	14.57%	8.97%	13.77%	-3.61%
二、华北地区	13,696,365.57	11,082,801.82	19.08%	-23.82%	-26.77%	3.25%
三、华东地区	221,127,503.74	196,247,782.03	11.25%	-12.32%	-14.56%	2.32%
四、华南地区	230,922,276.50	202,370,113.06	12.36%	21.99%	23.53%	-1.10%
五、华中地区	108,429,862.97	102,272,295.62	5.68%	31.01%	35.43%	-3.08%
六、西北地区	3,939,657.64	3,647,616.77	7.41%	24.23%	27.27%	-2.22%
七、西南地区	38,155,681.26	34,885,006.49	8.57%	0.54%	1.68%	-1.03%

四、核心竞争力分析

公司核心竞争力未发生变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
90,000,000.00	66,641,710.00	35.05%

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
肇东市金新农商贸有限公司	原料贸易	100%
广东金新农饲料有限公司	饲料加工	100%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额
平安银行股份有限公司	无	否	保本浮动收益型	7,000	2013年02月07日	2013年04月08日		7,000	0	46.03	46.03
平安银行深圳振华支行	无	否	保本浮动收益型	4,000	2013年03月20日	2013年06月18日		4,000	0	40.93	40.93
平安银行深圳振华支行	无	否	保本浮动收益型	1,000	2013年03月29日	2013年07月01日			0	10.69	
平安银行深圳振华支行	无	否	保本浮动收益型	4,000	2013年04月12日	2013年04月26日		4,000	0	5.89	5.89
平安银行深圳振华支行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2013年04月12日	2013年06月21日		2,000	0	14.26	14.26
珠海华润银行股份有限公司深圳分行	无	否	保本浮动收益型	5,300	2013年06月20日	2013年12月20日					
合计				23,300	--	--	--	17,000		117.80	107.11
委托理财资金来源	自有暂时闲置资金及暂时性闲置募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况 (如适用)	不适用。										
委托理财审批董事会公告披露日期 (如有)	2013年02月06日, 2013年03月18日。										

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	54,542.4
报告期投入募集资金总额	3,479.74
已累计投入募集资金总额	41,674.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>截止 2013 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金 41,674.18 万元，其中，超募资金 20,721.63 万元及其孳生的利息已全部使用完毕。</p> <p>2013 年上半年累计使用募集资金 3,479.74 万元，全部用于募投项目投入。</p> <p>截止 2013 年 6 月 30 日，公司未使用的募集资金全部为计划募投项目资金，其余额为 15,131.78 万元（含募投项目资金本金和募投项目资金储存于专户期间的利息），全部存放于募集资金专户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目	是	15,203.46	15,203.46	2,921.5	8,621.35	56.71%	2013 年 05 月 31 日	-349.64	否	否
长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目	否	9,995.91	6,129.24		5,437.64	88.72%	2011 年 09 月 30 日	-33.71	否	否
哈尔滨远大牧业年产 6 万吨猪饲料项目	否	2,000	2,000	1.51	2,051.56	102.58%	2013 年 05 月 31 日			否
金新农研发中心项目	是	6,621.4	6,621.4	556.73	638.15	9.64%	2014 年 12 月 31 日			否
承诺投资项目小计	--	33,820.77	29,954.1	3,479.74	16,748.7	--	--	-383.35	--	--

超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--				5,100		--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--				15,958.81		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				21,058.81	--	--		--	--
合计	--	33,820.77	29,954.1	3,479.74	37,807.51	--	--	-383.35	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、“哈尔滨远大牧业年产 6 万吨猪饲料项目”：2013 年上半年竣工，未达到预计收益状态。</p> <p>2、“长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目”：2011 年 9 月刚投产，达产仍需一定时间，未达到预计收益状态。</p> <p>3、“广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目”：2013 年上半年竣工，未达到预计收益状态。</p> <p>4、“金新农研发中心项目”：由于项目变更实施地点后，前期因报建等审批手续复杂延误了项目进度而未能达预期；项目目前尚处于筹建阶段，预计 2014 年年底完工并结算，暂时无法计算效益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于 2011 年 2 月 14 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,400 万股，发行价格为每股人民币 24 元。募集资金总额为人民币 57,600 万元，扣除发行费用 3,057.60 万元后，实际募集资金净额为人民币 54,542.40 万元，较原募集计划 33,820.77 万元超募 20,721.63 万元。</p> <p>1、经公司第一届董事会 2011 年第一次临时会议、第一届监事会 2011 年第一次临时会议审议通过，公司于 2011 年 3 月 7 日使用部分超募资金人民币 5,100 万元用于归还银行贷款、3,000 万元用于永久性补充流动资金。</p> <p>2、经公司第二届董事会第三次（临时）会议、第二届监事会第二次（临时）审议通过，公司于 2011 年 9 月 5 日及 13 日合计使用部分超募资金人民币 5,000 万元用于永久性补充流动资金。</p> <p>3、公司第二届董事会第十二次（临时）会议、第二届监事会第九次（临时）会议决议审议通过《关于拟将剩余的超募资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意将剩余的超募资金 7621.63 万元及超募资金存储于专户利息 337.18 万元用于永久性补充流动资金，已于 2012 年 12 月 31 日完成划转。截止 2012 年 12 月 31 日，公司超募资金已经全部使用完毕。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司第二届董事会第三次（临时）会议决议并经 2011 年第二次临时股东大会审议通过，同意变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点。将“惠州成农年产 23 万吨猪饲料项目”的实施主体由本公司全资子公司“惠州市成农生物技术有限公司”变更为全资子公司“广东金新农饲料有限公司”，实施地点由“惠州市惠城区横沥镇潭头村”变更为“惠州市大亚湾区荃湾综合港区”；将“金新农研发中心项目”的实施主体由“惠州市成农生物技术有限公司惠州成农”变更为深圳市金新农饲料股份有限公司，实施地点由“惠州市惠城区横沥镇潭头村”变更为“深圳市光明新区高新园区”。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>在募集资金实际到位之前，“长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目”已由公司以自筹资金预先投入，根据公司 2011 年 3 月 22 日召开第一届董事会第十次会议决议，并经保荐机构同意，公司以募集资</p>									

	金置换预先投入项目的自筹资金 2,933.17 万元。2011 年度公司已完成以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的工作。上述置换事项及置换金额已经中审国际会计师事务所有限公司审验，并出具中审国际鉴字[2011]01020068]鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 “长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目”于 2011 年 12 月 31 日已做竣工决算，此项目节余募集资金 3,866.67 万元（含利息收入 82.53 万元）。项目建设过程中，公司在保证项目建设质量的前提下，加强各项项目的费用控制和管理，一定程度上节约了项目开支。公司 2012 年 7 月 30 日召开的 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司长沙成农饲料有限公司将“长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目”节余募投资金作为长沙成农永久性补充流动资金的议案》，同意将“长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目”的节余募集资金（含利息）3,866.67 万元由长沙成农用作永久性补充流动资金，已于 2012 年度完成结转工作。
尚未使用的募集资金用途及去向	已签订三方及四方监管协议，存放于各募集资金项目专户，并正按募集资金使用计划实施。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截止报告期末，募集资金使用和监管执行情况良好。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目	惠州成农年产 23 万吨猪饲料项目	15,203.46	2,921.5	8,621.35	56.71%	2013 年 05 月 31 日	-349.64	否	否
金新农研发中心项目	金新农研发中心项目	6,621.4	556.73	638.15	9.64%	2014 年 12 月 31 日		否	
合计	--	21,824.86	3,478.23	9,259.5	--	--	-349.64	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>以上两个项目主要是实施主体和实施地点的变更</p> <p>1、广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目</p> <p>因相对于惠州市成农生物技术有限公司所在地惠州市惠城区横沥镇潭头村，广东金新农具有不可比拟的交通和运输环境，考虑到公司未来的经营运行成本，本着成本效益的原则，公司决定变更实施主体和实施地点。将“惠州成农年产 23 万吨猪饲料项目”的实施主体由公司全资子公司“惠州市成农生物技术有限公司”变更为全资子公司“广东金新农饲料有限公司”，实施地点由“惠州市惠城区横沥镇潭头村”变更为“惠州市大亚湾区荃湾综合港区”。</p>								

	<p>此项变更已经公司第二届董事会第三次（临时）会议审议通过，并经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。公司独立董事、监事会、保荐机构对上述变更出具了同意的意见。</p> <p>2、金新农研发中心项目</p> <p>“金新农研发中心项目”承担着整个金新农股份公司的研发工作，掌控着金新农最核心的技术和研发项目，还要服务于金新农旗下各分子公司。深圳一直是人才、技术、信息、物流、环境最发达的地区之一，也是国家级高新技术企业最多的地区之一。公司已获得国家高新技术企业认定，在研发技术上有一定优势。且公司已经与深圳市规划和国土资源委员会签订了《土地使用权出让书》，成功竞买取得光明高新区 A622-0102 地块土地使用权。综合考虑上述因素，公司决定变更该项目的实施主体和实施地点。将“金新农研发中心项目”的实施主体由“惠州市成农生物技术有限公司”变更为“深圳市金新农饲料股份有限公司”，实施地点由“惠州市惠城区横沥镇潭头村”变更为“深圳市光明新区高新园区”。</p> <p>此项变更已经公司第二届董事会第三次（临时）会议审议通过，并经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。公司独立董事、监事会、保荐机构对上述变更出具了同意的意见。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>1、“哈尔滨远大牧业年产 6 万吨猪饲料项目”：2013 年上半年竣工，未达到预计收益状态。</p> <p>2、“长沙成农年产 10 万吨猪饲料项目”：2011 年 9 月刚投产，达产仍需一定时间，未达到预计收益状态。</p> <p>3、“广东金新农年产 23 万吨猪饲料项目”：2013 年上半年竣工，未达到预计收益状态。</p> <p>4、“金新农研发中心项目”：由于项目变更实施地点后，前期因报建等审批手续复杂延误了项目进度而未能达预期；项目目前尚处于筹建阶段，预计 2014 年年底完工并结算，暂时无法计算效益。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>无。</p>

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2013 年半年度关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2013 年 08 月 16 日	证券时报、上海证券报、中国证券报及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
哈尔滨远大	子公司	饲料加工	饲料的生产	30,000,000.	115,796,524	90,465,247.	183,269,551	9,904,081.3	9,382,942.7

牧业有限公司			及销售	00	.60	43	.52	9	4
哈尔滨金新农饲料有限公司	子公司	饲料加工	饲料的生产及销售	5,000,000.00	10,488,632.11	7,242,247.17	35,620,230.84	-125,378.38	-95,434.68
上海成农饲料有限公司	子公司	饲料加工	饲料的生产及销售	10,000,000.00	74,964,889.35	39,142,156.41	121,331,362.06	8,910,757.82	7,977,883.78
郑州成农生物饲料有限公司	子公司	饲料加工	饲料的生产及销售	5,000,000.00	15,942,528.05	10,682,519.88	40,541,845.52	-3,220,314.30	-2,483,260.55
沈阳成农饲料有限公司	子公司	饲料加工	饲料的生产及销售	5,000,000.00	23,811,360.72	19,801,884.97	53,103,095.83	1,564,898.05	1,176,934.25
南昌金新农饲料有限公司	子公司	饲料销售	饲料的销售	5,000,000.00	4,230,429.63	2,975,214.26	31,740,315.21	-1,726,872.98	-1,307,653.73
福建金新农饲料有限公司	子公司	饲料加工	饲料的生产及销售	30,000,000.00	57,661,573.46	35,412,737.41	113,662,263.54	1,983,042.07	1,646,873.40
长沙成农饲料有限公司	子公司	饲料加工	饲料的生产及销售	30,000,000.00	115,146,425.60	107,819,527.79	70,917,311.15	-1,364,208.62	-337,108.97
长春金新农饲料有限公司	子公司	饲料加工	饲料的销售	30,000,000.00	50,922,497.47	45,042,222.31	18,570,620.64	-1,578,246.19	-1,183,684.64
四川金新农饲料有限公司	子公司	饲料加工	饲料的生产及销售	10,000,000.00	12,065,944.74	8,691,902.11	38,807,928.22	111,863.84	83,834.24
广东金新农饲料有限公司	子公司	饲料加工	饲料的生产及销售	40,000,000.00	138,202,462.54	105,385,063.71	26,375,018.02	-4,628,587.55	-3,496,407.31
惠州市成农生物技术有限公司	子公司	饲料加工	尚处于筹建期	10,000,000.00	24,215,246.86	8,545,043.26	0	-276,978.37	-208,620.71
哈尔滨成农远大养殖有限公司	子公司	畜牧养殖	生猪饲养	2,000,000.00	19,149,377.72	5,269,823.93	6,427,913.20	-1,959,745.09	-1,597,982.39
博罗县金新农农业开发有限公司	子公司	畜牧养殖	生猪饲养	1,000,000.00	6,490,235.74	-3,281,275.76	4,023,734.20	-751,072.26	-776,675.12
始兴县优百特生态科技	子公司	畜牧养殖	种猪饲养	3,000,000.00	8,121,252.20	6,757,733.87	3,667,576.20	-597,909.76	-691,988.72

有限公司									
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	子公司	畜牧养殖	生猪饲养	2,000,000.00	9,958,015.00	1,418,314.81	6,134,066.57	-1,716,271.04	-1,601,986.24
肇东市金新农商贸有限公司	子公司	原料贸易	销售	25,000,000.00	51,562,137.53	49,952,801.57	8,297,249.35	-62,931.23	-47,198.43

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
长春金新农厂房及生产线	3,800	891.54	1,915.66	50.41%	项目未完成,暂时未收益。
成农远大养殖简易构筑物	200	0	82.48	41.24%	项目未完成,暂时未收益。
合计	4,000	891.54	1,998.14	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-60%	至	-20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,002.32	至	4,004.63
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	5,005.79		
业绩变动的原因说明	公司预计 2013 年 1-9 月净利润比上年同期下降 20%-60%，市场行情较差，可能引起业绩下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）的中瑞岳华审字[2013]第5250号《审计报告》，公司2012年度实现归属于上市公司股东的净利润53,903,232.66元，其中母公司实现净利润55,354,752.57元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司2012年年度利润分配预案如下：

1、按2012年度母公司实现净利润55,354,752.57元的10%提取法定盈余公积5,535,475.26元。

2、加上年初未分配利润60,483,536.26元，减去本年度执行2011年度利润分配28,200,000.00元，年末可供分配的利润82,102,813.57元。

3、按照公司2012年12月31日的总股本141,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元(含税),共计派发现金股利42,300,000.00元。剩余未分配利润39,802,813.57元结转以后年度。

4、本年度公司不送股，不进行资本公积转增股本。

公司于2013年4月16日召开的第二届董事会第二十一次会议、2013年6月26日召开的2012年年度股东大会分别审议通过了以上《2012年年度利润分配预案》的议案。

公司于2013年6月28日披露了《2012年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2013年7月4日，除权除息日为：2013年7月5日。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

本报告期不进行利润分配及资本公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年03月12日	深圳本部	实地调研	机构	光大证券、融通基金、华夏基金、鹏华基金、博时基金	行业基本面及公司基本面
2013年03月13日	深圳本部	实地调研	机构	财富证券、国元证券	公司基本面
2013年04月24日	子公司上海成农饲料有限公司	实地调研	机构	东北证券	行业现状及其对公司影响

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用。

2、出售资产情况

不适用。

3、企业合并情况

不适用。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

1、2012年11月19日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《股票期权激励计划（草案）》、《股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》；公司第二届监事会第十二次会议对《股票期权激励计划（草案）激励对象名单》进行了核查并发表了核查意见。上述会议之后，公司将有关股权激励计划的申请材料上报中国证监会备案。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司对《股权激励计划（草案）》进行了修订。2013年1月6日，中国证监会已对公司报送的草案及修订部分确认无异议并进行了备案。

3、2013年1月10日，公司第二届董事会第十八次（临时）会议审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》及《关于提请召开2013年第一次临时股东大会的议案》；公司第二届监事会第十三次（临时）会议对《股票期权激励计划（草案修订稿）激励对象名单》进行了核查并发表了核查意见。

4、2013年1月28日，公司以现场投票、网络投票以及独立董事征集投票相结合的方式召开了公司2013年第一次临时股东大会，会议以特别决议审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》、《股票期权激励计划实施考核办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》。

5、2013年2月5日，公司第二届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》。确定本次激励计划的股票期权授予日为2013年2月5日（星期二）；公司第二届监事会第十四次（临时）会议审议通过了对《股票期权激励计划首次授予激励对象名单（调整后）》进行了核查并发表了核查意见。

6、2013年2月27日，公司完成了股票期权激励计划的首次股票期权授予登记工作，根据《股票期权激励计划》，首次授予激励对象1,283万份股票期权（不含预留的80万份），约占本激励计划签署时公司股本总额14,100万股的9.10%；首次授予的激励对象共191人，授予激励对象股票期权的行权价格为每股11.62元。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建一春农业发展有限公司	本公司之子公司 的关键管理人员控制的法人	出售商品	饲料销售	以市场价格为基础协商确定，业经董事会批准。	以市场价格为基础协商确定，业经董事会批准	1,193.26	1.37%	转账		2013年04月18日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网，首次公告编号：2013-035。
南平市一春种猪育种有限公司	本公司之子公司 的关键管理人员控制的法人	出售商品	饲料销售	以市场价格为基础协商确定，业经董事会批准。	以市场价格为基础协商确定，业经董事会批准	951.94	1.09%	转账		2013年04月18日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网，首次公告编号：2013-035

合计			--	--	2,145.2	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用。										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司与以上关联方发生的日常关联交易总额在预计范围内。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。										

八、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
福建金新农饲料有限公司	中国建设银行股份有限公司	2012年07月03日						500	否		已履行完毕
深圳市金新农饲料股份有限公司	珠海华润银行股份有限公司	2012年05月10日						10,000	否		履行中
长春金新农饲料有限公司	吉林省宇信建筑工程有限公司	2012年07月11日						1,438	否		
惠州市成农生物技术有限公司	布勒（常州）机械有限公司	2012年01月12日						888	否		

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用

资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东：深圳市成农投资有限公司（现“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”）	承诺：自金新农股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理该公司持有的金新农股份，也不由金新农回购该公司持有的股份。	2011年01月24日	36个月	严格履行承诺
	实际控制人（陈俊海、王军、关明阳、郭立新、王坚能、刘超、杨华林）	承诺：自金新农的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人于金新农公开发行股票前已经持有的成农投资股权，也不由成农投资回购该部分股权。	2011年01月24日	36个月	严格履行承诺
	担任公司董事、监事及高级管理人员的陈俊海、王坚能、杨华林、关明阳、郭立新、刘宁、李俊生（2011年6月9日任期届满，董事会换届后不再担任独立董事）、蔡辉益、王军、刘超、何显坤（2013年3月11日已辞去董事、高管职务）、刘谋健、张颖、廖建英、翟卫兵	承诺：在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有金新农股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。本人离职后半年内，不转让本人所持有的金新农股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份不得超过本人所持有金新农股份总数的 50%。	2011年01月24日	在作为公司董事、监事、高级管理人员期间至离职后的 18 个月内。	严格履行承诺
其他对公司中小股东所作承诺	担任公司监事的陈文彬先生（第二届监事会监事，2012年10月24日已申请辞去监事职务）	承诺：在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有金新农股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。本人离职后半年内，不转让本人所持有的金新农	2011年06月09日	在作为公司董事、监事、高级管理人员期间至离职后的 18 个月内。	严格履行承诺
	担任公司监事的张国恩先生（第二届监事会补选监事）		2012年11月19日	在作为公司董事、监事、高级管理人员期间至离职后的 18 个月内。	严格履行承诺
	担任公司高级管理人员		2013年03月18日	在作为公司董	严格履行承诺

<p>的陈文彬先生、闫香远先生（2013年3月18日第二届董事会第二十次审议通过高级管理人员聘任议案）</p>	<p>股份，在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份不得超过本人所持有金新农股份总数的50%。</p>	<p>日</p>	<p>事、监事、高级管理人员期间至离职后的18个月内。</p>	
<p>担任公司高级管理人员的熊艳艳女士（2013年4月16日第二届董事会第二十一次审议通过高级管理人员聘任议案）</p>		<p>2013年05月02日</p>	<p>在作为公司董事、监事、高级管理人员期间至离职后的18个月内。</p>	<p>严格履行承诺</p>
<p>控股股东：深圳市成农投资有限公司（现“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”）；实际控制人（陈俊海、王军、关明阳、郭立新、王坚能、刘超、杨华林）</p>	<p>为避免今后与公司之间可能出现同业竞争，公司控股股东成农投资、实际控制人分别出具了《关于避免同业竞争承诺函》：1、在承诺函签署之日，本公司（本人）及本公司（本人）控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。2、自承诺函签署之日起，本公司（本人）及本公司（本人）控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、自承诺函签署之日起，如本公司</p>	<p>2010年01月28日</p>	<p>自签署之日起至作为公司控股股东或实际控制人期间</p>	<p>严格履行承诺</p>

		<p>(本人)及本公司(本人)控制的公司进一步拓展产品和业务范围,本公司(本人)及本公司(本人)控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争;若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争,则本公司(本人)及本公司(本人)控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式,或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式,或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。4、在本公司(本人)及本公司(本人)控制的公司与股份公司存在关联关系期间,本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守,本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失,并承担相应的法律责任。</p>			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用。				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	100,743,615	71.45%						100,743,615	71.45%
3、其他内资持股	100,743,615	71.45%						100,743,615	71.45%
其中：境内法人持股	100,743,615	71.45%						100,743,615	71.45%
二、无限售条件股份	40,256,385	28.55%						40,256,385	28.55%
1、人民币普通股	40,256,385	28.55%						40,256,385	28.55%
三、股份总数	141,000,000	100%						141,000,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,118						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新疆成农远股权投资有限公司	境内非国有法人	71.45%	100,743,615		100,743,615		质押	13,850,000

萍乡市轻松投资咨询有限公司	境内非国有法人	2.27%	3,196,385			3,196,385	
朱金娣	境内自然人	0.26%	371,550			371,550	
文葵妹	境内自然人	0.25%	350,000			350,000	
林琳	境内自然人	0.22%	311,425			311,425	
华润深国投信托有限公司-福祥结构式新股申购1号信托	其他	0.19%	271,300			271,300	
丁健	境内自然人	0.19%	267,500			267,500	
刘青	境内自然人	0.18%	254,727			254,727	
王桂琴	境内自然人	0.15%	215,500			215,500	
钟楚平	境内自然人	0.13%	189,600			189,600	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述持股 5% 以上的股东新疆成农远大股权投资有限公司（现变更名称为“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”）为公司控股股东，其股东陈俊海、关明阳、杨华林、郭立新、王坚能、王军、刘超 7 名自然人已签署一致行动人协议，为本公司实际控制人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
萍乡市轻松投资咨询有限公司	3,196,385	人民币普通股	3,196,385				
朱金娣	371,550	人民币普通股	371,550				
文葵妹	350,000	人民币普通股	350,000				
林琳	311,425	人民币普通股	311,425				
华润深国投信托有限公司-福祥结构式新股申购 1 号信托	271,300	人民币普通股	271,300				
丁健	267,500	人民币普通股	267,500				
刘青	254,727	人民币普通股	254,727				
王桂琴	215,500	人民币普通股	215,500				
钟楚平	189,600	人民币普通股	189,600				
萧建	167,790	人民币普通股	167,790				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，新疆成农远大股权投资有限公司（现变更名称为“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”）和萍乡市轻松投资咨询有限公司为公司首次公开发行股票的发行人，二者无关联关系。除此之外，本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。						

参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	朱金娣通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 371,550 股; 钟楚平通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票持有公司股票 189,600 股。
-------------------------------	---

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	新疆成农远大股权投资有限公司(现变更名称为“新疆成农远大股权投资有限合伙企业”)
变更日期	2013 年 05 月 23 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
指定网站披露日期	2013 年 06 月 13 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何显坤	董事、总经理	离职	2013 年 03 月 11 日	因个人原因。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	371,760,949.64	519,251,688.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	63,179,616.66	
应收票据	50,000.00	500,000.00
应收账款	54,910,806.30	18,544,233.98
预付款项	43,136,018.95	8,601,124.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,101,085.00	626,062.18
应收股利		
其他应收款	7,756,520.87	3,694,137.04
买入返售金融资产		
存货	129,741,645.38	122,707,155.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	673,636,642.80	673,924,402.04

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	153,214,932.25	93,968,775.60
在建工程	59,901,119.50	82,613,982.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	4,279,317.90	4,731,927.77
油气资产		
无形资产	67,709,709.58	68,505,873.68
开发支出		
商誉	13,190,199.44	13,190,199.44
长期待摊费用	11,195,137.41	10,834,884.15
递延所得税资产	7,994,984.10	4,120,765.26
其他非流动资产	7,781,380.00	7,472,900.00
非流动资产合计	325,266,780.18	285,439,308.48
资产总计	998,903,422.98	959,363,710.52
流动负债：		
短期借款		5,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	6,133,515.00	
应付账款	101,659,902.55	89,961,792.02
预收款项	16,438,388.27	17,100,097.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,244,886.68	11,671,962.12
应交税费	3,305,266.19	2,566,718.71

应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,220,607.44	11,972,788.59
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,500,000.00	
流动负债合计	159,502,566.13	138,273,359.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	26,942.50	
其他非流动负债	1,500,000.00	
非流动负债合计	1,526,942.50	
负债合计	161,029,508.63	138,273,359.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	141,000,000.00	141,000,000.00
资本公积	472,490,893.38	472,490,893.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,117,157.23	18,117,157.23
一般风险准备		
未分配利润	190,242,286.64	173,973,831.66
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	821,850,337.25	805,581,882.27
少数股东权益	16,023,577.10	15,508,469.10
所有者权益（或股东权益）合计	837,873,914.35	821,090,351.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	998,903,422.98	959,363,710.52

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	259,506,010.98	290,243,118.03
交易性金融资产	63,179,616.66	
应收票据		
应收账款	14,472,904.52	8,714,286.79
预付款项	2,998,194.60	920,868.20
应收利息	3,018,939.17	562,802.53
应收股利		3,600,000.00
其他应收款	74,604,528.65	47,648,762.51
存货	17,562,588.70	21,749,684.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	435,342,783.28	373,439,522.11
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	466,867,722.18	376,867,722.18
投资性房地产		
固定资产	6,967,231.66	5,305,571.22
在建工程	5,699,772.57	377,468.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,271,081.83	9,421,381.98
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	138,104.60	166,677.80
递延所得税资产	889,864.02	619,649.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	489,833,776.86	392,758,471.01
资产总计	925,176,560.14	766,197,993.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	6,133,515.00	
应付账款	25,317,356.80	36,726,924.63
预收款项	2,697,918.66	2,218,106.11
应付职工薪酬	3,343,561.10	4,486,689.29
应交税费	1,768,844.02	1,214,197.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	116,588,856.97	3,036,942.62
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	155,850,052.55	47,682,860.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	26,942.50	
其他非流动负债	1,500,000.00	
非流动负债合计	1,526,942.50	
负债合计	157,376,995.05	47,682,860.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	141,000,000.00	141,000,000.00
资本公积	477,245,340.15	477,245,340.15
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	18,166,979.29	18,166,979.29
一般风险准备		
未分配利润	131,387,245.65	82,102,813.57
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	767,799,565.09	718,515,133.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	925,176,560.14	766,197,993.12

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

3、合并利润表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	872,632,047.28	818,347,462.11
其中：营业收入	872,632,047.28	818,347,462.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	856,086,701.61	781,538,509.50
其中：营业成本	768,996,745.18	713,371,243.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	15,134.08	2,503.58
销售费用	44,870,629.50	40,062,147.25
管理费用	45,200,790.64	34,797,671.53
财务费用	-3,845,598.79	-7,875,547.94
资产减值损失	849,001.00	1,180,491.44
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	179,616.66	96,236.11

投资收益（损失以“-”号填列）	1,071,150.68	97,298.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,796,113.01	37,002,487.36
加：营业外收入	1,758,261.15	3,303,474.10
减：营业外支出	411,321.70	790,370.83
其中：非流动资产处置损失	340,287.68	615,323.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,143,052.46	39,515,590.63
减：所得税费用	2,359,489.48	6,062,541.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,783,562.98	33,453,048.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	16,268,454.98	32,476,838.77
少数股东损益	515,108.00	976,209.98
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.23
（二）稀释每股收益	0.12	0.23
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	16,783,562.98	33,453,048.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,268,454.98	32,476,838.77
归属于少数股东的综合收益总额	515,108.00	976,209.98

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

4、母公司利润表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	248,871,974.77	234,538,986.75
减：营业成本	211,853,839.06	205,732,478.86

营业税金及附加	12,610.43	1,038.96
销售费用	10,347,538.72	12,229,734.09
管理费用	14,033,203.44	10,620,463.13
财务费用	-3,800,139.32	-6,234,418.19
资产减值损失	1,859,093.65	427,991.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	179,616.66	96,236.11
投资收益（损失以“－”号填列）	37,071,150.68	26,097,298.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	51,816,596.13	37,955,233.61
加：营业外收入	1,488.35	870,834.58
减：营业外支出	121,450.64	10,294.19
其中：非流动资产处置损失	101,024.45	5,294.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,696,633.84	38,815,774.00
减：所得税费用	2,412,201.76	1,866,591.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,284,432.08	36,949,182.15
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	49,284,432.08	36,949,182.15

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	835,292,661.15	802,641,776.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,369,463.23	11,976,020.34
经营活动现金流入小计	868,662,124.38	814,617,796.68
购买商品、接受劳务支付的现金	784,555,815.82	710,255,383.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	45,059,311.11	38,047,765.70
支付的各项税费	6,825,842.28	8,392,503.84
支付其他与经营活动有关的现金	81,917,064.08	50,006,405.23
经营活动现金流出小计	918,358,033.29	806,702,058.12
经营活动产生的现金流量净额	-49,695,908.91	7,915,738.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	158,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,071,150.68	97,298.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	579,012.27	1,030,174.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	86,403,332.22	213,850,000.00
投资活动现金流入小计	258,053,495.17	372,977,472.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,147,362.44	20,556,755.53

投资支付的现金	233,000,000.00	223,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,432,938.47
支付其他与投资活动有关的现金	244,536,768.37	
投资活动现金流出小计	509,684,130.81	267,989,694.00
投资活动产生的现金流量净额	-251,630,635.64	104,987,778.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,467.42	28,264,893.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,188,467.42	28,264,893.85
筹资活动产生的现金流量净额	-5,188,467.42	-28,264,893.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-306,515,011.97	84,638,623.55
加：期初现金及现金等价物余额	442,775,961.61	358,937,711.55
六、期末现金及现金等价物余额	136,260,949.64	443,576,335.10

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	242,886,596.61	230,145,855.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	128,803,767.04	116,713,068.33
经营活动现金流入小计	371,690,363.65	346,858,923.42
购买商品、接受劳务支付的现金	211,411,872.27	209,517,630.21
支付给职工以及为职工支付的现金	14,535,069.32	12,390,759.91
支付的各项税费	2,229,865.38	1,957,240.23
支付其他与经营活动有关的现金	57,133,008.04	22,980,529.34
经营活动现金流出小计	285,309,815.01	246,846,159.69
经营活动产生的现金流量净额	86,380,548.64	100,012,763.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	158,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	40,671,150.68	26,097,298.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,984.00	49,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	68,428,194.84	130,350,000.00
投资活动现金流入小计	279,149,329.52	314,497,098.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,669,805.21	810,095.00
投资支付的现金	233,000,000.00	263,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	90,000,000.00	24,991,005.97
支付其他与投资活动有关的现金	191,500,000.00	
投资活动现金流出小计	520,169,805.21	288,801,100.97
投资活动产生的现金流量净额	-241,020,475.69	25,695,997.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,264,893.85
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		28,264,893.85
筹资活动产生的现金流量净额		-28,264,893.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-154,639,927.05	97,443,867.55
加：期初现金及现金等价物余额	222,645,938.03	213,018,150.49
六、期末现金及现金等价物余额	68,006,010.98	310,462,018.04

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	141,000,000.00	472,490,893.38			18,117,157.23		173,973,831.66		15,508,469.10	821,090,351.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	141,000,000.00	472,490,893.38			18,117,157.23		173,973,831.66		15,508,469.10	821,090,351.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							16,268,454.98		515,108.00	16,783,562.98
（一）净利润							16,268,454.98		515,108.00	16,783,562.98
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							16,268,454.98		515,108.00	16,783,562.98
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	141,000,000.00	472,490,893.38			18,117,157.23		190,242,286.64		16,023,577.10	837,873,914.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	94,000,000.00	519,490,893.38			12,581,681.97		153,806,074.26		15,709,293.12	795,587,942.73
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	94,000,000.00	519,490,893.38			12,581,681.97		153,806,074.26		15,709,293.12	795,587,942.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,000,000.00	-47,000,000.00			5,535,475.26		20,167,757.40		-200,824.02	25,502,408.64
（一）净利润							53,903,232.66		1,593,976.55	55,497,209.21
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							53,903,232.66		1,593,976.55	55,497,209.21
（三）所有者投入和减少资本									605,199.43	605,199.43
1. 所有者投入资本									605,199.43	605,199.43
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					5,535,475.26		-33,735,475.26		-2,400,000.00	-30,600,000.00
1. 提取盈余公积					5,535,475.26		-5,535,475.26			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,200,000.00		-2,400,000.00	-30,600,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	47,000,000.00	-47,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	47,000,000.00	-47,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	141,000,000.00	472,490,893.38			18,117,157.23		173,973,831.66		15,508,469.10	821,090,351.37
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	----------------

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市金新农饲料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	141,000,000.00	477,245,340.15			18,166,979.29		82,102,813.57	718,515,133.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	141,000,000.00	477,245,340.15			18,166,979.29		82,102,813.57	718,515,133.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							49,284,432.08	49,284,432.08
（一）净利润							49,284,432.08	49,284,432.08
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,284,432.08	49,284,432.08
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	141,000,000 0.00	477,245,34 0.15			18,166,979 .29		131,387,24 5.65	767,799,56 5.09

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	94,000,000 .00	524,245,34 0.15			12,631,504 .03		60,483,536 .26	691,360,38 0.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	94,000,000 .00	524,245,34 0.15			12,631,504 .03		60,483,536 .26	691,360,38 0.44
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	47,000,000 .00	-47,000,00 0.00			5,535,475. 26		21,619,277 .31	27,154,752 .57
(一) 净利润							55,354,752 .57	55,354,752 .57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							55,354,752 .57	55,354,752 .57
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,535,475. 26		-33,735,47 5.26	-28,200,00 0.00

1. 提取盈余公积					5,535,475. 26		-5,535,475. 26	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-28,200,00 0.00	-28,200,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	47,000,000 .00	-47,000,00 0.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	47,000,000 .00	-47,000,00 0.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	141,000,00 0.00	477,245,34 0.15			18,166,979 .29		82,102,813 .57	718,515,13 3.01

法定代表人：陈俊海

主管会计工作负责人：廖建英

会计机构负责人：张国泰

三、公司基本情况

（一）公司简介

深圳市金新农饲料股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）系深圳市金新农饲料有限公司（以下简称“金新农有限”）以整体变更的方式，由金新农有限的原股东深圳市成农饲料有限公司（现更名为“新疆成农远大股权投资有限公司”，以下简称“新疆成农远大”）、深圳市轻松投资有限公司（现更名为“萍乡市轻松投资咨询有限公司”，以下简称“轻松投资”）作为发起人发起设立，于2008年11月21日经深圳市工商行政管理局（现深圳市市场监督管理局）核准成立，领取注册号440301103311334号企业法人营业执照。本公司地址位于广东省深圳市。

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品

公司的行业性质：农副食品加工业。

公司的经营范围：生产、销售预混饲料、浓缩饲料、饲料、饲料添加剂；经营进出口业务（按深贸管准证字第2003-463号办理）；饲料原料贸易（不含专营、专控、专卖商品）。

公司的主要产品：猪用配合饲料、猪用浓缩饲料、猪用预混饲料。

（三）公司历史沿革

2008年5月22日，本公司（仅指深圳市金新农饲料股份有限公司）创立大会通过决议，将金新农有限截止2008年4月30日业经审计的净资产人民币72,821,340.15元，按1: 0.96的比例折为股本总额70,000,000.00元，上述股本业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司以“深南验字（2008）第107号”《验资报告》验证。

2011年2月9日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]66号文《关于核准深圳市金新农饲料股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司公开发行人民币普通股2400万股，每股面值1元，每股发行价格为24.00元。本次股票发行公司共募集资金576,000,000.00元，扣除发行费用30,576,000.00元，公司实际募集资金净额人民币545,424,000.00元：其中新增注册资本人民币24,000,000.00元，余额计人民币521,424,000.00元计入资本公积。上述新增股本业经中审国际会计师事务所有限公司以“中审国际验字[2011]01020071”《验资报告》验证。首次公开发行后注册资本变更为94,000,000.00元。

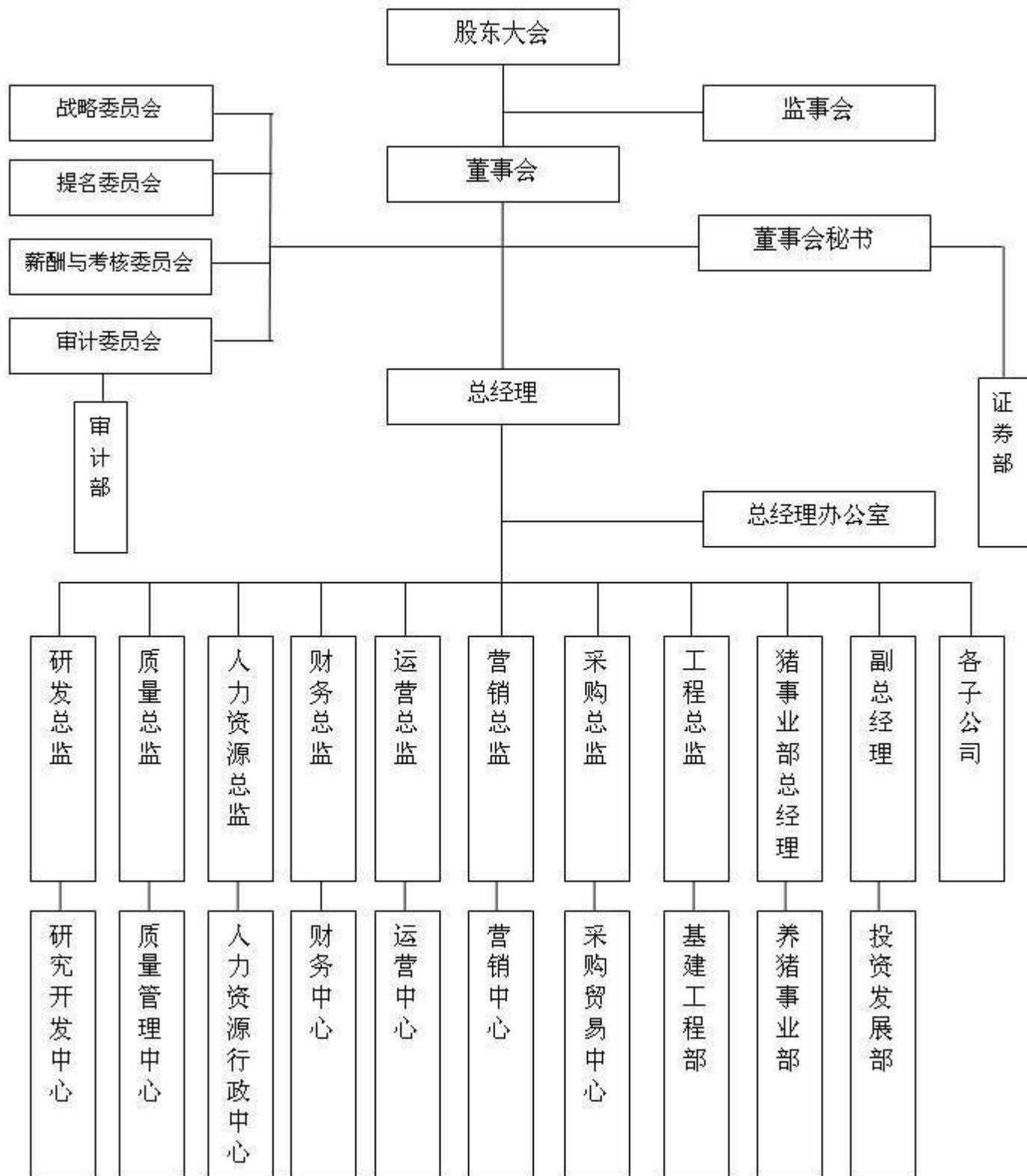
根据公司2012年4月17日召开的2011年年度股东大会审议通过的关于《公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》的议案，以公司2012年3月22日的总股本94,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元(含税)，共计派发现金股利28,200,000.00元，剩余未分配利润32,283,536.26元结转以后年度。同时以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增47,000,000股。转增后公司总股本增加至141,000,000股。

（四）主业变更情况

本报告期公司主业未发生重大变更。

（五）公司基本组织架构

本公司的组织架构包括股东大会、董事会、监事会和经理层。股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决议权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会是本公司的内部监督机构；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。



四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司2013年06月30日的财务状况及2013年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

B、合并财务报表编制的方法：

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数

股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“金融工具”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

A、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

B、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

C、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各

项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

根据企业会计准则的规定，金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

金融工具分为以下七类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

F、其他金融负债；

G、财务担保合同。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

2.1 金融资产的确认依据和计量方法：

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

2.2 金融负债的确认依据和计量方法：

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

报告期内本公司无将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产事项。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:

- ① 债务人发生严重的财务困难;
- ② 债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

- ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

- ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。
- ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如:应收非合并范围内关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
集团内关联方组合	其他方法	以合并范围内关联方作为信用风险特征划分组合，统一归属于 1 年以内（含 1 年）计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
集团内关联方组合	统一归属于 1 年以内（含 1 年）计提坏账准备，计提比例为 5%。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。如：应收非合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5-8	5	11.8-19
办公及电子设备	5	5	19

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

17、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、

预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
基础猪	3	5	31.67

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

18、油气资产

不适用。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命有限的无形资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取新技术和知识等而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行产品商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进产品的期间确认为开发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、附回购条件的资产转让

不适用。

22、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

A、以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

B、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待

期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用Black-scholes期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、回购本公司股份

不适用。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司在客户交付货款或办妥欠款手续且所购买的货物已经交付并由其签收确认时，确认销售收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①、收入的金额能够可靠地计量；
- ②、相关的经济利益很可能流入企业；
- ③、交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

- ①、收入的金额能够可靠地计量；
- ②、相关的经济利益很可能流入企业；
- ③、交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

A、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

A、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

B、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

不适用。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完

成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

A、该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B、决定不再出售之日的可收回金额。

30、资产证券化业务

不适用。

31、套期会计

不适用。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适用。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、13%、17%
营业税	按应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	0%、15%、25%
房产税	按房产原值的 70%	1.2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

除本节“2、税收优惠及批文”中列明的适用企业所得税优惠税率的企业外，其他企业的所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司的增值税税收优惠及批文

①根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税【2001】121号），销售饲料产品免征增值税。本公司本报告期内生产及销售的饲料符合《饲料卫生标准》、《饲料标准》及本公司的《企业标准》，免税产品已经向相关税务局申报备案。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司下属子公司哈尔滨成农远大养殖有限公司（以下简称“成

农远大养殖”)销售的养殖产品免征增值税,已取得哈尔滨市南岗区国家税务局南岗国税减[2013]194号减、免税批准通知书。

③根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定,农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司之子公司始兴县优百特生态科技有限公司(以下简称“优百特”),经始兴县国家税务局《纳税人减免税申请审批表》批准,2013年度免征增值税。

④根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定,农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司之子公司惠州桑梓湖畜牧良种有限公司(以下简称“桑梓湖畜牧”),经广东省惠州市惠城区国家税务局河南岸税务分局《减免税备案通知书》批准,2013年度免征增值税。

⑤根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款的规定,农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司下属子公司博罗县金新农农业开发有限公司(以下简称“博罗金新农”),经广东省博罗县国家税务局《纳税人减免税申请审批表》批准,2013年度免征增值税。

⑥根据财税字【2001】第121号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定,本公司之子公司肇东市金新农商贸有限公司符合减免税条件,减免原因为:饲料批零。同意肇东市金新农商贸有限公司2013年05月01日至2015年12月31日取得的减免税项目收入免征增值税。

(2) 本公司的所得税税收优惠及批文

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定,符合条件的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2012年9月12日,被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业,授予《高新技术企业证书》(编号为GF201244200340),有效期为三年,2012至2014年减按15%的税率征收企业所得税。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定,符合条件的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司哈尔滨远大牧业有限公司(以下简称“远大牧业”)于2012年7月18日,被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业,授予《高新技术企业证书》(编号为GF201223000025),有效期为三年,2012至2014年减按15%的税率征收企业所得税。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定,牲畜的饲养免征企业所得税。本公司下属子公司成农远大养殖于2008年12月28日,经哈尔滨市南岗区国家税务局企业所得税减免税备案登记通知书批准,认定为从事牲畜饲养的企业,自2008年1月1日起免征所得税。

④根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定,牲畜的饲养免征企业所得税。本公司下属子公司博罗金新农,经广东省博罗县国家税务局《企业所得税减免优惠备案表》批准,2013年度免征所得税。

⑤根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定,牲畜的饲养免征企业所得税。本公司之子公司桑梓湖畜牧于2009年6月12日,经广东省惠州市惠城区国家税务局河南岸税务分局《所得税减免优惠备案表》批准,认定为从事牲畜饲养的企业,自2009年1月1日至2023年10月15日免征所得税。

⑥根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第五项的规定,牲畜的饲养免征企业所得税。本公司之子公司优百特经始兴县国家税务局《企业所得税减免优惠备案表》批准,认定为从事牲畜饲养的企业,2013年度免征所得税。

3、其他说明

不适用。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
南昌金 新农饲 料有限 公司	全资	南昌	销售	5,000,0 00.00	注 1	5,000,0 00.00		100%	100%	是			
哈尔滨 金新农 饲料有 限公司	全资	哈尔滨	生产及 销售	5,000,0 00.00	注 2	5,000,0 00.00		100%	100%	是			
福建金 新农饲 料有限 公司	控股	南平	生产及 销售	30,000, 000.00	注 3	18,000, 000.00		60%	60%	是	14,165, 094.96		
长沙成 农饲料 有限公 司	全资	浏阳	生产及 销售	30,000, 000.00	注 4	109,959 ,100.00		100%	100%	是			
哈尔滨 成农远	全资	哈尔滨	生猪肉	2,000,0	注 5	2,000,0		100%	100%	是			

大养殖有限公司			养	00.00		00.00							
广东金新农饲料有限公司	全资	惠州	生产及销售	40,000,000.00	注 6	110,000,000.00		100%	100%	是			
惠州市成农生物技术有限公司	全资	惠州	尚处于筹建期	10,000,000.00	注 7	10,000,000.00		100%	100%	是			
长春金新农饲料有限公司	全资	长春	销售	30,000,000.00	注 8	50,000,000.00		100%	100%	是			
博罗县金新农农业开发有限公司	全资	惠州	生猪饲养	1,000,000.00	注 9	1,000,000.00		100%	100%	是			
肇东市金新农商贸有限公司	全资	肇东	销售	25,000,000.00	注 10	50,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注1: 销售预混饲料、浓缩饲料、配合饲料、饲料添加剂。

注2: 生产、销售浓缩饲料、配合饲料、预混饲料。

注3: 饲料、配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混合饲料的开发、生产、销售。

注4: 配合饲料、浓缩饲料[饲料生产企业审查合格证编号：湘饲审（2010）01108]、添加剂预混合饲料[添加剂预混合饲料生产许可证编号：饲预（2011）6197]的生产销售；农副产品收购（粮食收购许可证编号：湘0130062.0）。

注5: 生猪饲养。

注6: 投资饲料生产和仓储。

注7: 饲料、饲料添加剂的研发与销售。（不得对饲料、饲料添加剂进行拆包、分装，不得对饲料、饲料添加剂进行再加工或者添加任何物质；禁止经营用国务院农业行政主管部门公布的饲料原料目录、饲料添加剂品种目录和药物饲料添加剂品种目录以外的任何物质生产的饲料；此地址不含商场、仓库经营）

注8: 预混饲料、浓缩饲料、配合饲料投资与兴建，预混饲料、浓缩饲料、配合饲料销售。

注9: 养殖、销售：长白、大白种公猪、二元杂母猪（凭有效生产经营许可证在有效期内经营）、水产品：终值、销售；水果、蔬菜、苗木、花卉及相关的技术转让、技术服务。饲料销售、（以上经营项目法律、法规禁止经营的除外，法律、行政法规限制的取得许可后方可经营。）

注10: 玉米、水稻、杂粮收购（凭证编号黑1105900920粮食收购许可证经营）。一般经营项目：饲料原料（不含粮食）、饲料添加剂、动物保健品批发和零售、投资咨询服务（国家禁止和限定企业经营的项目除外）。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
哈尔滨远大牧业有限公司	全资	哈尔滨	生产及销售	30,000,000.00	注 1	54,104,900.00		100%	100%	是			
上海成农饲料有限公司	全资	上海	生产及销售	10,000,000.00	注 2	9,018,700.00		100%	100%	是			
沈阳成农饲料有限公司	全资	沈阳	生产及销售	5,000,000.00	注 3	4,212,500.00		100%	100%	是			
郑州成农生物饲料有限公司	全资	郑州	生产及销售	5,000,000.00	注 4	3,311,400.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的其他子公司的其他说明

注1: 许可经营项目: 生产: 浓缩饲料、配合饲料、精料补充料, 添加剂预混合饲料; 粮食收购。一般经营项目: 经销: 本企业生产的饲料, 养殖业。经营本企业自产产品及技术的出口业务、经营本企业生产所需的原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定的公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)、经营进料加工和‘三来一补’业务。

注2: 饲料, 销售, 生产(凭许可证); 从事货物及技术进出口业务。(以上凡涉及行政许可的凭许可证经营)。

注3: 配合饲料、浓缩饲料生产、销售; 预混饲料批发零售。

注4: 生产、销售配合饲料（含颗粒料）、浓缩饲料、添加剂预混合饲料。（国家有专项规定的除外）

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
四川金新农饲料有限公司	控股	成都	生产及销售	10,000,000.00	注 1	8,025,000.00		80.25%	80.25%	是	1,716,650.67		
始兴县优百特生态科技有限公司	全资	韶关	生产及销售	3,000,000.00	注 2	18,000,000.00		100%	100%	是			
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	控股	惠州	生猪饲养	2,000,000.00	注 3	8,641,700.00		90%	90%	是	141,831.48	141,831.48	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注1: 生产配合饲料、浓缩饲料；销售：饲料及原料；农业技术研究、开发及技术服务。（以上经营范围国家法律法规规定限制的除外，需许可证的凭许可证在有效期内经营）。

注2: 养殖、销售：长白、大白种公猪、二元杂母猪（凭有效生产经营许可证在有效期内经营）、水产品；种植、销售：水果、蔬菜、苗木、花卉及相关的技术转让、技术服务。饲料销售。

注3: 种畜禽的饲养、销售，水产品饲养及销售，畜禽粪便的加工销售等。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期，公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

2013年3月18日，公司召开第二届董事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于投资设立贸易业务全资子公司的议案》，同意公司使用自有资金货币出资方式5,000.00万元成立贸易业务的全资子公司。2013年4月8日，取得了由黑龙江省肇东市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。因此肇东市金新农商贸有限公司自 2013年5月1日开始纳入合并报表范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
肇东市金新农商贸有限公司	49,952,801.57	-47,198.43

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内，公司无不再纳入合并范围的主体。

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

肇东市金新农商贸有限公司是以自有资金成立的贸易类全资子公司，其本年净利润为该公司自成立日至报告期末的净利润。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

报告期内本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

报告期内无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、报告期内发生的反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

9、本报告期发生的吸收合并

报告期内，公司未发生吸收合并。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	604,510.17	--	--	482,305.61
人民币	--	--	604,510.17	--	--	482,305.61
银行存款：	--	--	371,014,593.47	--	--	518,705,394.19
人民币	--	--	371,013,338.42	--	--	518,704,089.85
英镑	67.00	9.42	631.23	66.98	10.16	680.52
欧元	75.00	8.32	623.82	75.00	8.3176	623.82
其他货币资金：	--	--	141,846.00	--	--	63,989.00
人民币	--	--	141,846.00	--	--	63,989.00
合计	--	--	371,760,949.64	--	--	519,251,688.80

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

报告期末，银行存款中23,550.00万元系三个月至一年期定期存款，本公司在编制现金流量表时不将其认定为现金或现金等价物。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	63,179,616.66	
合计	63,179,616.66	

(2) 变现有限制的交易性金融资产

报告期内，公司无变现有限制的交易性金融资产。

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000.00	500,000.00
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	500,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

截至报告期末，公司无质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

报告期内，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据。

4、应收股利

截至报告期末，公司无应收股利。

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息收入	626,062.18	3,637,774.56	1,162,751.74	3,101,085.00
活期存款利息收入		214,047.44	214,047.44	0.00
合计	626,062.18	3,851,822.00	1,376,799.18	3,101,085.00

(2) 逾期利息

截止报告期末，公司无逾期利息。

(3) 应收利息的说明

不适用。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	58,295,854.26	100%	3,385,047.96	5.81%	19,939,718.92	100%	1,395,484.94	7%
组合小计	58,295,854.26	100%	3,385,047.96	5.81%	19,939,718.92	100%	1,395,484.94	7%
合计	58,295,854.26	--	3,385,047.96	--	19,939,718.92	--	1,395,484.94	--

应收账款种类的说明

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，账龄组合按账龄分析法计提坏账准备。集团内关联方组合统一归属于1年以内（含1年）计提坏账准备。

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收非合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	56,207,873.53	96.41%	2,810,393.68	18,423,320.25	92.4%	924,400.48
1 至 2 年	1,746,010.85	3%	261,901.63	1,130,156.35	5.67%	159,820.03
2 至 3 年	58,434.45	0.1%	29,217.23	162,893.70	0.82%	74,977.90
3 年以上	283,535.43	0.49%	283,535.43	223,348.62	1.11%	236,286.53
合计	58,295,854.26	--	3,385,047.96	19,939,718.92	--	1,395,484.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内，公司无转回或收回的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	货款	2013 年 03 月 31 日	73,185.30	客户欠厂家货款太多失踪，无法联系，已无追回货款可能。	否
单位二	货款	2013 年 03 月 31 日	29,521.59	无法与客户取得联系导致货款无法追回。	否
单位三	货款	2013 年 03 月 31 日	7,524.20	客户未按协议还款，公司停止发货导致客户故意拖欠剩余部分货款，已无追回可能。	否
单位四	货款	2013 年 03 月 31 日	7,433.00	无法与客户取得联系导致货款无法追	否

				回。	
合计	--	--	117,664.09	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

截至报告期末，公司应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	关联方	2,276,622.33	1 年以内	3.91%
单位二	关联方	2,060,519.82	1 年以内	3.53%
单位三	非关联方	1,591,103.00	1 年以内	2.73%
单位四	非关联方	1,488,014.86	1 年以内	2.55%
单位五	非关联方	1,345,394.80	1 年以内	2.31%
合计	--	8,761,654.81	--	15.03%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
福建一春农业发展有限公司	本公司之子公司的关键管理人员控制的法人	2,276,622.33	3.91%
南平市一春种猪育种有限公司	本公司之子公司的关键管理人员控制的法人	2,060,519.82	3.53%
合计	--	4,337,142.15	7.44%

(7) 终止确认的应收款项情况

截至报告期末，公司无终止确认的应收账款。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至报告期末，公司无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,549,097.93	100%	792,577.06	9.27%	4,256,090.78	100%	561,953.74	13.2%
组合小计	8,549,097.93	100%	792,577.06	9.27%	4,256,090.78	100%	561,953.74	13.2%
合计	8,549,097.93	--	792,577.06	--	4,256,090.78	--	561,953.74	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	7,906,876.33	92.49%	395,343.82	3,553,720.00	83.5%	177,686.00
1 至 2 年	281,965.60	3.3%	42,294.84	352,056.19	8.27%	52,808.43
2 至 3 年	10,635.20	0.12%	5,317.60	37,710.56	0.89%	18,855.28
3 年以上	349,620.80	4.09%	349,620.80	312,604.03	7.34%	312,604.03
合计	8,549,097.93	--	792,577.06	4,256,090.78	--	561,953.74

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期内，公司无转回或者收回的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

截至报告期末，公司其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	1,205,500.00	农民工保证金	14.1%
单位二	837,600.00	农民工保证金	9.8%
合计	2,043,100.00	--	23.9%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	非关联关系	1,205,500.00	1 年以内	14.1%
单位二	非关联关系	837,600.00	1 年以内	9.8%
单位三	非关联关系	435,002.00	1 年以内	5.09%
单位四	非关联关系	300,000.00	3 年以上	3.51%
单位五	非关联关系	298,503.56	1 年以内	3.49%
合计	--	3,076,605.56	--	35.99%

(7) 其他应收关联方账款情况

报告期内，公司无其他应收关联方账款。

(8) 终止确认的其他应收款项情况

报告期内，公司无终止确认的其他应收账款。

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至报告期末, 公司无其他应收款为标的的进行证券化, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,136,018.95	100%	8,601,124.19	100%
合计	43,136,018.95	--	8,601,124.19	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位一	非关联方	6,668,000.00	1 年内	未到货
单位二	非关联方	5,514,972.00	1 年内	未到货
单位三	非关联方	5,130,000.00	1 年内	未到货
单位四	非关联方	3,178,564.05	1 年内	未到货
单位五	非关联方	3,140,408.55	1 年内	未到货
合计	--	23,631,944.60	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

截至报告期末, 公司预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

9、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,814,613.05		81,814,613.05	87,095,164.15		87,095,164.15

库存商品	30,780,051.95		30,780,051.95	17,980,924.05		17,980,924.05
周转材料	5,257,766.20		5,257,766.20	2,390,488.97		2,390,488.97
消耗性生物资产	10,699,038.36	1,571,038.03	9,128,000.33	16,258,794.39	3,059,832.86	13,198,961.53
自制半成品	2,761,213.85		2,761,213.85	2,041,617.15		2,041,617.15
合计	131,312,683.41	1,571,038.03	129,741,645.38	125,766,988.71	3,059,832.86	122,707,155.85

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
消耗性生物资产	3,059,832.86		1,488,794.83		1,571,038.03
合计	3,059,832.86		1,488,794.83		1,571,038.03

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
消耗性生物资产		消耗性生物资产的可变现净值高于存货成本。	16.31%

存货的说明

10、其他流动资产

报告期，公司无其他流动资产。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

报告期，无可供出售金融资产。

(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

报告期，无可供出售金融资产中的长期股权投资。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

报告期，无持有至到期投资。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

报告期，无出售但尚未到期的持有至到期投资。

13、长期应收款

截至报告期末，公司无长期应收款。

14、对合营企业投资和联营企业投资

截至报告期末，公司无合营企业投资和联营企业投资。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
哈尔滨远大牧业有限公司	成本法	54,232,602.06	54,232,602.06		54,232,602.06	85.33%	85.33%				25,600.00
上海成农饲料有限公司	成本法	13,409,991.87	13,409,991.87		13,409,991.87	100%	100%				10,400.00
郑州成农生物饲料有限公司	成本法	3,218,040.98	3,218,040.98		3,218,040.98	100%	100%				
沈阳成农饲料有限	成本法	4,561,304.06	4,561,304.06		4,561,304.06	100%	100%				

公司											
哈尔滨金新农饲料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
南昌金新农饲料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
福建金新农饲料有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	60%	60%				
广东金新农饲料有限公司	成本法	110,000,000.00	70,000,000.00	40,000,000.00	110,000,000.00	100%	100%				
长沙成农饲料有限公司	成本法	109,959,100.00	109,959,100.00		109,959,100.00	100%	100%				
惠州市成农生物技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
长春金新农饲料有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				
始兴县优百特生态科技有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	100%	100%				
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	成本法	8,641,710.00	8,641,710.00		8,641,710.00	90%	90%				
四川金新农饲料有限公司	成本法	6,844,973.21	6,844,973.21		6,844,973.21	80.25%	80.25%				
肇东市金新农商贸有限公司	成本法	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100%	100%				
合计	--	466,867,722.18	376,867,722.18	90,000,000.00	466,867,722.18	--	--	--			36,000,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

报告期，无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

16、投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产**

报告期内，公司无按成本计量的投资性房地产。

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

报告期内，公司无按公允价值计量的投资性房地产。

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	137,869,927.20	65,582,632.99		818,144.86	202,634,415.33
其中：房屋及建筑物	64,422,830.97	40,279,118.09			104,701,949.06
机器设备	56,167,153.64	20,995,637.86		85,895.35	77,076,896.15
运输工具	6,030,644.29	1,332,011.04		75,151.00	7,287,504.33
办公及电子设备	11,249,298.30	2,975,866.00		657,098.51	13,568,065.79
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	43,901,151.60		6,068,067.02	549,735.54	49,419,483.08
其中：房屋及建筑物	14,232,779.90		1,716,221.79		15,949,001.69
机器设备	21,325,242.28		2,962,550.88	81,600.58	24,203,640.38
运输工具	2,092,843.23		461,078.01	69,705.28	2,484,215.96
办公及电子设备	6,250,286.19		928,216.34	398,429.68	6,780,072.85
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	93,968,775.60	--			153,214,932.25
其中：房屋及建筑物	50,190,051.07	--			88,752,947.37
机器设备	34,841,911.36	--			52,870,703.57
运输工具	3,937,801.06	--			4,803,288.37
办公及电子设备	4,999,012.11	--			6,787,992.94

五、固定资产账面价值合计	93,968,775.60	--	153,214,932.25
其中：房屋及建筑物	50,190,051.07	--	88,752,947.37
机器设备	34,841,911.36	--	52,870,703.57
运输工具	3,937,801.06	--	4,803,288.37
办公及电子设备	4,999,012.11	--	6,787,992.94

本期折旧额 6,068,067.02 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 59,706,836.44 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期内，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

报告期内，公司无持有待售的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
长沙成农厂房及配套设施	正在办理	2013 年下半年

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东金新农厂房及生产线	7,524,139.11		7,524,139.11	49,549,767.33		49,549,767.33
远大牧业厂房及生产线	23,071,833.29		23,071,833.29	19,768,562.29		19,768,562.29
长春金新农厂房及生产线	19,156,552.85		19,156,552.85	10,241,147.87		10,241,147.87

成农远大养殖简易构筑物	824,825.00		824,825.00	824,825.00		824,825.00
公司总部办公及研发中心	5,699,772.57		5,699,772.57	377,468.24		377,468.24
惠州成农厂房及生产线	1,757,678.14		1,757,678.14	750,742.00		750,742.00
桑梓湖厂房	969,299.66		969,299.66	507,806.45		507,806.45
优百特厂房	538,000.00		538,000.00	561,939.40		561,939.40
零星工程	359,018.88		359,018.88	31,724.00		31,724.00
合计	59,901,119.50		59,901,119.50	82,613,982.58		82,613,982.58

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
广东金新农厂房及生产线	99,095,400.00	49,549,767.33	17,681,208.22	59,706,836.44		67.84%					募集资金	7,524,139.11
远大牧业厂房及生产线	25,000,000.00	19,768,562.29	3,303,271.00			92.29%					募集资金	23,071,833.29
长春金新农厂房及生产线	38,000,000.00	10,241,147.87	8,915,404.98			50.41%					自有资金	19,156,552.85
成农远大养殖简易构筑物	2,000,000.00	824,825.00	0.00			41.24%					自有资金	824,825.00
公司总部办公及研发中心	54,257,200.00	377,468.24	5,322,304.33			10.51%					募集资金	5,699,772.57
合计	218,352,600.00	80,761,770.73	35,222,188.53	59,706,836.44		--	--			--	--	56,277,122.82

在建工程项目变动情况的说明

报告期，在建工程无减值。

(3) 在建工程减值准备

报告期内，公司无在建工程减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
广东金新农厂房及生产线	67.84%	工程进度以预算数为基础进行估计
远大牧业厂房及生产线	92.29%	工程进度以预算数为基础进行估计
长春金新农厂房及生产线	50.41%	工程进度以预算数为基础进行估计
成农远大养殖简易构筑物	41.24%	工程进度以预算数为基础进行估计
公司总部办公及研发中心	10.51%	工程进度以预算数为基础进行估计

19、工程物资

截至报告期末，无工程物资。

20、固定资产清理

截至报告期末，无固定资产清理。

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
种猪	4,731,927.77	323,460.33	776,070.20	4,279,317.90
三、林业				
四、水产业				
合计	4,731,927.77	323,460.33	776,070.20	4,279,317.90

(2) 以公允价值计量

报告期内，公司无以公允价值计量的生产性生物资产。

22、油气资产

报告期内，公司无油气资产。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	73,457,307.25	41,050.00		73,498,357.25
土地使用权	71,294,867.25			71,294,867.25
专利权以及商标权	91,235.00			91,235.00
软件	2,071,205.00	41,050.00		2,112,255.00
二、累计摊销合计	4,951,433.57	837,214.10		5,788,647.67
土地使用权	4,321,403.21	742,137.12		5,063,540.33
专利权以及商标权	35,037.60	4,626.24		39,663.84
软件	594,992.76	90,450.74		685,443.50
三、无形资产账面净值合计	68,505,873.68	-796,164.10		67,709,709.58
土地使用权	66,973,464.04	-742,137.12		66,231,326.92
专利权以及商标权	56,197.40	-4,626.24		51,571.16
软件	1,476,212.24	-49,400.74		1,426,811.50
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权以及商标权				
软件				
无形资产账面价值合计	68,505,873.68	-796,164.10		67,709,709.58
土地使用权	66,973,464.04	-742,137.12		66,231,326.92
专利权以及商标权	56,197.40	-4,626.24		51,571.16
软件	1,476,212.24	-49,400.74		1,426,811.50

本期摊销额 837,214.10 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
产品改造升级		4,212,157.21	4,212,157.21		
大宗原料的开发及应用研究		1,066,257.02	1,066,257.02		
非营养性添加剂在饲料中的应用研究		530,321.63	530,321.63		
新产品、新工艺开发		2,763,515.52	2,763,515.52		
营养性添加剂在饲料中的应用研究		3,967,804.06	3,967,804.06		
猪疾病预防与免疫调控研究		3,393,321.15	3,393,321.15		
合计		15,933,376.59	15,933,376.59		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
四川金新农饲料有限公司	2,069,183.58			2,069,183.58	
始兴县优百特生态科技有限公司	7,926,100.76			7,926,100.76	
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	3,194,915.10			3,194,915.10	
合计	13,190,199.44			13,190,199.44	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司饲料以及养殖业务相关的商誉未发生减值。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	299,428.45	158,223.00	188,225.81		269,425.64	
大修理支出	4,605,341.56	1,491,847.35	536,426.61	445,941.70	5,114,820.60	
土地租赁费	5,930,114.14		119,222.97		5,810,891.17	
合计	10,834,884.15	1,650,070.35	843,875.39	445,941.70	11,195,137.41	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用的其他减少额为本公司之子公司惠州市成农生物技术有限公司将长期待摊费用余额调整至在建工程。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	853,745.06	371,314.69
预提费用	1,061,425.24	166,890.60
计提工资、奖金、津贴和补贴	460,217.26	218,892.83
未实现内部销售损益	301,594.06	338,914.24
可弥补亏损	5,318,002.48	3,024,752.90
小计	7,994,984.10	4,120,765.26
递延所得税负债：		
公允价值变动损益	26,942.50	
小计	26,942.50	

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
公允价值变动损益	179,616.66	
小计	179,616.66	
可抵扣差异项目		

资产减值准备	4,049,349.38	1,906,099.74
预提费用	5,309,700.94	967,562.40
计提工资、奖金、津贴和补贴	2,000,869.03	1,364,194.77
未实现内部销售损益	1,850,418.49	1,574,849.55
可弥补亏损	21,272,009.92	12,099,011.63
小计	34,482,347.76	17,911,718.09

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,994,984.10	34,482,347.76	4,120,765.26	17,911,718.09
递延所得税负债	26,942.50	179,616.66		

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,957,438.68	2,337,850.43		117,664.09	4,177,625.02
二、存货跌价准备	3,059,832.86		1,488,794.83		1,571,038.03
合计	5,017,271.54	2,337,850.43	1,488,794.83	117,664.09	5,748,663.05

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付的设备款	7,781,380.00	7,472,900.00
合计	7,781,380.00	7,472,900.00

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

短期借款分类的说明

本公司之子公司福建金新农饲料有限公司以厂房抵押向银行借款，报告期已还清银行借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

截至报告期末，公司无已到期未偿还的短期借款。

30、交易性金融负债

截止至报告期末，公司无交易性金融负债。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,133,515.00	
合计	6,133,515.00	

应付票据的说明

报告期应付票据为本公司部分原材料款采用银行承兑汇票支付。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	101,529,122.55	88,141,431.68
1-2 年	115,000.00	1,778,633.14
2-3 年	0.00	38,332.20

3 年以上	15,780.00	3,395.00
合计	101,659,902.55	89,961,792.02

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

截至报告期末，应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截至报告期末，应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	16,361,489.03	17,100,097.71
1-2 年	76,899.24	
合计	16,438,388.27	17,100,097.71

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

截至报告期末，预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截至报告期末，公司无账龄超过一年的大额预收账款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,597,938.03	35,334,519.46	37,783,895.10	9,148,562.39
二、职工福利费		1,962,556.84	1,952,439.04	10,117.80
三、社会保险费		3,011,677.30	2,953,643.54	58,033.76
其中：养老保险		2,478,633.68	2,432,891.60	45,742.08
医疗保险		929,170.02	919,359.88	9,810.14

失业保险		295,298.52	293,014.07	2,284.45
工伤保险		98,330.31	98,330.31	
生育保险		57,522.19	57,325.10	197.09
四、住房公积金		731,481.10	731,405.10	76.00
五、辞退福利		485,850.00	485,850.00	0.00
六、其他	74,024.09	139,738.88	185,666.24	28,096.73
其中：工会经费和职工教育经费	74,024.09	139,738.88	185,666.24	28,096.73
合计	11,671,962.12	41,665,823.58	44,092,899.02	9,244,886.68

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 139,738.88 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 485,850.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

① 无拖欠性质的应付职工薪酬。

② 应付职工薪酬2013年7月份预计发放 6,644,254.70元，2014年1月预计发放预提的年终奖金 2,504,307.69元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-64,895.67	
企业所得税	3,057,878.10	2,259,992.98
个人所得税	137,369.33	213,161.81
城市维护建设税	302.37	265.33
教育费附加	294.48	269.89
其他税项	174,317.58	93,028.70
合计	3,305,266.19	2,566,718.71

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

增值税-64,895.67为待抵扣的进项税额。

36、应付利息

报告期，公司无应付利息。

37、应付股利

报告期，公司无应付股利。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,566,747.44	11,170,904.20
1-2 年	210,000.00	355,546.41
2-3 年	83,000.00	32,519.98
3 年以上	360,860.00	413,818.00
合计	21,220,607.44	11,972,788.59

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

截止报告期末，其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
单位一	150,000.00	押金	否
单位二	200,000.00	押金	否
单位三	150,000.00	尚未支付软件款	否
合 计	500,000.00		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
单位一	4,260,414.76	工程款
单位二	476,834.60	租金
单位三	390,000.00	工程材料款
单位四	300,000.00	工程款
单位五	288,659.34	劳务公司
单位六	283,000.00	借款
单位七	200,000.00	押金
单位八	150,000.00	押金
单位九	150,000.00	购软件款
合 计	6,498,908.70	

39、预计负债

截至报告期末，公司无预计负债。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

截至报告期末，公司无一年内到期的非流动负债。

(2) 一年内到期的长期借款

截至报告期末，公司无一年内到期的长期借款。

(3) 一年内到期的应付债券

截至报告期末，公司无一年到期的应付债券。

(4) 一年内到期的长期应付款

截至报告期，公司无一年内到期的长期应付款。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

其他流动负债说明

本公司之子公司哈尔滨远大牧业有限公司收到省财政厅拨付的粮食精深加工专项补助资金150万元。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

截止报告期末，公司无长期借款。

(2) 金额前五名的长期借款

不适用。

43、应付债券

截至报告期末，公司无应付债券。

44、长期应付款

截止报告期末，公司无长期应付款。

(1) 金额前五名长期应付款情况

不适用。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用。

45、专项应付款

截至报告期末，公司无专项应付款。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

本公司收到财政委拨款150万元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,000,000.00						141,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3

年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

报告期公司无库存股。

49、专项储备

报告期公司无专项储备。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	472,453,261.45			472,453,261.45
其他资本公积	37,631.93			37,631.93
合计	472,490,893.38			472,490,893.38

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,117,157.23			18,117,157.23
合计	18,117,157.23			18,117,157.23

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

根据《公司法》、《公司章程》的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

报告期，公司无一般风险准备余额。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	173,973,831.66	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,268,454.98	--
期末未分配利润	190,242,286.64	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	872,011,623.92	818,067,415.24
其他业务收入	620,423.36	280,046.87
营业成本	768,996,745.18	713,371,243.64

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料加工	847,048,653.21	740,474,364.84	804,845,907.29	700,353,224.91
畜牧养殖	19,883,929.17	23,819,537.73	13,221,507.95	13,018,018.73
原料贸易	5,079,041.54	4,702,842.61		
合计	872,011,623.92	768,996,745.18	818,067,415.24	713,371,243.64

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
猪用配合料	553,497,082.59	504,591,897.88	519,764,130.85	472,467,229.25
猪用预混料	57,031,252.73	36,673,122.48	63,004,546.72	46,564,388.23
猪用浓缩料	177,853,603.67	145,784,482.27	162,143,351.17	127,481,671.19
其他饲料	58,666,714.22	53,424,862.21	59,933,878.55	53,839,936.24
养殖产品	19,883,929.17	23,819,537.73	13,221,507.95	13,018,018.73
原料贸易	5,079,041.54	4,702,842.61		
合计	872,011,623.92	768,996,745.18	818,067,415.24	713,371,243.64

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、华东地区	255,740,276.24	218,491,129.39	252,203,320.00	229,689,978.31
二、华北地区	13,696,365.57	11,082,801.82	17,979,109.95	15,133,726.90
三、华南地区	221,127,503.74	196,247,782.03	189,297,523.68	163,819,683.27
四、华中地区	230,922,276.50	202,370,113.06	82,767,235.96	75,515,104.58
五、东北地区	108,429,862.97	102,272,295.62	234,698,509.10	192,038,651.39
六、西北地区	3,939,657.64	3,647,616.77	3,171,345.05	2,866,015.11
七、西南地区	38,155,681.26	34,885,006.49	37,950,371.50	34,308,084.08
合计	872,011,623.92	768,996,745.18	818,067,415.24	713,371,243.64

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	14,974,773.52	1.72%
客户二	11,932,637.23	1.37%
客户三	10,651,954.80	1.22%
客户四	9,519,369.60	1.09%
客户五	8,709,304.62	1%

合计	55,788,039.77	6.4%
----	---------------	------

营业收入的说明

55、合同项目收入

报告期公司无合同项目收入。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	10,005.50		按国家及地方规定计缴
城市维护建设税	2,363.85	1,218.00	按国家及地方规定计缴
教育费附加	2,711.34	1,210.77	按国家及地方规定计缴
其他	53.39	74.81	按国家及地方规定计缴
合计	15,134.08	2,503.58	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	14,349,890.01	14,261,112.95
运输费用	9,265,795.10	9,059,171.19
差旅费	9,578,451.48	7,935,744.83
业务宣传费	2,357,017.71	1,215,087.78
汽车费用	2,886,647.72	2,683,837.00
业务招待费	1,020,894.80	1,023,808.35
其他	5,411,932.68	3,883,385.15
合计	44,870,629.50	40,062,147.25

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	15,933,376.59	13,073,093.83

工资及附加	12,739,070.09	10,666,878.08
开办费	3,223,996.11	1,119,951.83
折旧费用	1,786,289.62	1,644,380.98
差旅费用	1,072,088.18	1,129,675.81
其他	10,445,970.05	7,163,691.00
合计	45,200,790.64	34,797,671.53

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	188,467.42	
利息收入	-4,178,824.33	-7,932,055.91
汇兑损失(收益)	49.57	
手续费及其他	144,708.55	56,507.97
合计	-3,845,598.79	-7,875,547.94

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	179,616.66	96,236.11
合计	179,616.66	96,236.11

公允价值变动收益的说明

公司在报告期内购买的银行理财产品尚未到期所致。

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,071,150.68	97,298.64
合计	1,071,150.68	97,298.64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,337,795.83	1,180,491.44
二、存货跌价损失	-1,488,794.83	
合计	849,001.00	1,180,491.44

63、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	323,499.52	141,442.91	323,499.52
其中：固定资产处置利得	323,499.52	141,442.91	323,499.52
政府补助	1,373,315.00	3,048,712.05	1,373,315.00
其他	61,446.63	113,319.14	61,446.63
合计	1,758,261.15	3,303,474.10	1,758,261.15

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
哈尔滨市财政局生猪储备补贴款	320,000.00	320,000.00	
深圳科技工贸和信息化委员会合作新工艺研究与开发项目		62,500.07	
深圳市财政委员会企业改制上市培育项目资助经费		800,000.00	
南昌经济技术开发区管理委员会		16,748.00	
上海市市政府因"青草沙工程"建设临时施工借地的补偿款		1,733,300.00	
福建南平市政府锅炉拆迁补偿款		76,325.29	
上海市市政府扶持基金	74,965.00	39,838.69	

长沙市清洁能源改烧环保补助资金	898,350.00		
长沙新上规模工业企业奖励资金	30,000.00		
福建南平市延平区畜牧兽医水产局示范基地补助基金	10,000.00		
福建中共南平市延平区委扶持资金	40,000.00		
合计	1,373,315.00	3,048,712.05	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	340,287.68	615,323.84	
其中：固定资产处置损失	340,287.68	615,323.84	
对外捐赠	3,900.00	300.00	
其他	67,134.02	174,746.99	
合计	411,321.70	790,370.83	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,813,102.62	6,526,676.06
递延所得税调整	-3,453,613.14	-464,134.18
合计	2,359,489.48	6,062,541.88

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

- （1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；
- （2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；
- （3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：

- （1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；

(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

本公司每股收益计算过程如下：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
归属母公司所有者的净利润	16,268,454.98	32,476,838.77
已发行的普通股加权平均数	141,000,000.00	141,000,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.12	0.23
稀释每股收益（每股人民币元）	0.12	0.23

67、其他综合收益

报告期内，公司无其他综合收益。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	4,203,315.00
利息收入	622,611.83
往来款	28,465,018.72
其他	78,517.68
合计	33,369,463.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用	21,586,486.13
管理费用	11,020,822.07
往来款	47,889,733.75
手续费	120,912.94
备用金	542,986.00
其他	756,123.19
合计	81,917,064.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款以及利息收入	86,403,332.22
合计	86,403,332.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款	244,536,768.37
合计	244,536,768.37

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

报告期内，公司无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

报告期内，公司无支付的其他与筹资活动有关的现金。

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,783,562.98	33,453,048.75
加：资产减值准备	849,001.00	1,180,491.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,179,536.07	5,876,257.86
无形资产摊销	837,214.10	823,054.35
长期待摊费用摊销	843,875.38	531,291.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	447.30	466,348.56

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,340.86	7,532.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,957.86	-96,236.11
财务费用（收益以“-”号填列）	188,467.42	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,071,150.68	-97,298.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,874,218.84	-478,569.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,942.50	14,435.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,034,489.53	7,225,241.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,823,959.62	-19,384,113.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,397,480.01	-21,605,745.06
经营活动产生的现金流量净额	-49,695,908.91	7,915,738.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	136,260,949.64	443,576,335.10
减：现金的期初余额	442,775,961.61	358,937,711.55
现金及现金等价物净增加额	-306,515,011.97	84,638,623.55

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		26,641,710.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		24,991,005.97
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		558,067.50
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,432,938.47
4. 取得子公司的净资产		24,432,938.47
流动资产		16,229,742.44
非流动资产		9,477,361.80
流动负债		11,603,811.82
非流动负债		4,851,431.18
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	136,260,949.64	442,775,961.61
其中：库存现金	604,510.17	482,305.61
可随时用于支付的银行存款	135,514,593.47	442,229,667.00
可随时用于支付的其他货币资金	141,846.00	63,989.00
三、期末现金及现金等价物余额	136,260,949.64	442,775,961.61

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项不适用。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新疆成农远大股权投资有限公司	控股股东	有限责任公司	新疆	陈俊海	投资	1000 万元	71.45%	71.45%	公司之控股股东新疆成农远大股权投资有限公司的股东陈俊海、关明阳、杨华林、郭立	76916973-7

									新、王坚能、王军、刘超 7 名自然人已签署一致行动人协议, 为本公司实际控制人
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
哈尔滨远大牧业有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	陈文彬	生产及销售	30,000,000.00	100%	100%	72770291-9
哈尔滨金新农饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	吕兴双	生产及销售	5,000,000.00	100%	100%	67211316-3
上海成农饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	王坚能	生产及销售	10,000,000.00	100%	100%	76530473-5
郑州成农生物饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州	陈俊海	生产及销售	5,000,000.00	100%	100%	77368335X
沈阳成农饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳	陈文彬	生产及销售	5,000,000.00	100%	100%	78458114-8
南昌金新农饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	何显坤	销售	5,000,000.00	100%	100%	672442058-5
福建金新农饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	南平	余贞祺	生产及销售	30,000,000.00	60%	60%	68307872X
长沙成农饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	浏阳	何显坤	生产及销售	30,000,000.00	100%	100%	69856914-2
长春金新农饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春	陈文彬	销售	30,000,000.00	100%	100%	55636860-1
四川金新农饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	陈俊海	生产及销售	10,000,000.00	80.25%	80.25%	67430931-1

司									
广东金新农饲料有限公司	控股子公司	有限责任公司	惠州	王中良	生产及销售	40,000,000.00	100%	100%	69645445-6
惠州市成农生物技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	惠州	何显坤	尚处于筹建期	10,000,000.00	100%	100%	69978293-0
哈尔滨成农远大养殖有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	张庆利	生猪饲养	2,000,000.00	100%	100%	67210641-4
博罗县金新农农业开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	惠州	何显坤	生猪饲养	1,000,000.00	100%	100%	57969569-9
始兴县优百特生态科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	韶关	何显坤	生产及销售	3,000,000.00	100%	100%	76062638-0
惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	控股子公司	有限责任公司	惠州	何显坤	生猪饲养	2,000,000.00	90%	90%	70777171-4
肇东市金新农商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	肇东	王军	销售	25,000,000.00	100%	100%	74756994-0

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨远大养殖场	本公司之实际控制人控制的企业	71840632-5
福建一春农业发展有限公司	本公司之子公司的关键管理人员控制的法人	70527398-1
南平市一春种猪育种有限公司	本公司之子公司的关键管理人员控制的法人	73804106-0

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

不适用。

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
福建一春农业发展有限公司	饲料	以市场价格为基础协商确定,业经董事会批准	11,932,637.23	1.37%	11,864,677.20	1.45%
南平市一春种猪育种有限公司	饲料	以市场价格为基础协商确定,业经董事会批准	9,519,369.60	1.09%	8,572,022.04	1.05%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

不适用。

公司委托管理/出包情况表

不适用。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

不适用。

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
哈尔滨远大养殖场	哈尔滨金新农饲料有限公司	厂房和厂内设备、生产机器连同附属物件	2013年01月02日	2018年01月02日	参照市场价	300,000.00

关联租赁情况说明

2013年1月,本公司之子公司哈尔滨金新农饲料有限公司(以下简称“哈尔滨金新农”)与哈尔滨远大养殖场签订《厂房租赁合同》,哈尔滨远大养殖场将位于哈尔滨市香坊区学府路404号的厂房(其中办公楼400平方米,车间500平方米)和厂

内设备、生产机器连同附属物件租赁给哈尔滨金新农，租赁期限自2013年1月2日至2018年1月2日，每年租赁费为30万元人民币。

(4) 关联担保情况

不适用。

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建一春农业发展有限公司	2,276,622.33	113,831.12	1,393,985.10	69,699.26
应收账款	南平市一春种猪育种有限公司	2,060,519.82	103,025.99	1,388,150.22	69,407.51
合计		4,337,142.15	216,857.11	2,782,135.32	139,106.77

上市公司应付关联方款项

不适用。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用。

2、以权益结算的股份支付情况

不适用。

3、以现金结算的股份支付情况

不适用。

4、以股份支付服务情况

不适用。

5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止至报告期，公司无需要披露未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止至报告期，公司无需要披露为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

本公司无重大需要披露的新增承诺事项。

2、前期承诺履行情况

严格履行中。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	42,300,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,300,000.00

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

截止至报告期，公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

2、债务重组

截止至报告期，本公司无需要披露的债务重组事项。

3、企业合并

2013年4月8日，本公司以自有资金货币出资方式5,000.00万元（其中2,500.00万元计入注册资本）成立肇东市金新农商贸有限公司，贸易业务的全资子公司。

4、租赁

经营租赁

剩余租赁期	最低租赁付款额（单位：元）
1年以内（含1年）	480,191.67
1年以上2年以内（含2年）	
2年以上3年以内（含3年）	3,050,000.00
3年以上	28,517,825.00
合计	32,048,016.67

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截至报告期末，公司无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

6、以公允价值计量的资产和负债

不适用。

7、外币金融资产和外币金融负债

不适用。

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用。

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	13,996,747.96	91.16 %	813,208.80	5.81%	6,418,603.69	69.19%	419,017.71	6.53%
集团内关联方组合	1,357,226.70	8.84%	67,861.34	5%	2,857,579.80	30.81%	142,878.99	5%
组合小计	15,353,974.66	100%	881,070.14	5.74%	9,276,183.49	100%	561,896.70	6.06%
合计	15,353,974.66	--	881,070.14	--	9,276,183.49	--	561,896.70	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	13,389,285.32	95.66%	669,464.26	6,047,848.96	94.22%	302,392.43
1 至 2 年	520,022.00	3.72%	78,003.30	224,006.00	3.49%	33,600.90
2 至 3 年	43,398.80	0.31%	21,699.40	127,448.73	1.99%	63,724.37
3 年以上	44,041.84	0.31%	44,041.84	19,300.00	0.3%	19,300.00
合计	13,996,747.96	--	813,208.80	6,418,603.69	--	419,017.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
集团内关联方组合	1,357,226.70	67,861.34
合计	1,357,226.70	67,861.34

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

截至报告期末，无转回或收回的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	货款	2013 年 03 月 31 日	73,185.30	客户欠厂家货款太多失踪，无法联系，已无追回货款可能。	否
单位二	货款	2013 年 03 月 31 日	29,521.59	无法与客户取得联系导致货款无法追回。	否
单位三	货款	2013 年 03 月 31 日	7,524.20	客户未按协议还款，公司停止发货导致客户故意拖欠剩余部分货款，已无追回可能。	否
单位四	货款	2013 年 03 月 31 日	7,433.00	无法与客户取得联系	否

				系导致货款无法追回。	
合计	--	--	117,664.09	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

截至报告期末，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	非关联方	1,488,014.86	货款	9.69%
单位二	非关联方	1,252,429.11	货款	8.16%
单位三	非关联方	998,559.13	货款	6.50%
单位四	非关联方	984,956.50	货款	6.41%
单位五	全资子公司	934,533.40	货款	6.09%
单位六	非关联方	797,998.70	货款	5.20%

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	非关联方	1,488,014.86	一年以内	9.69%
单位二	非关联方	1,252,429.11	一年以内	8.16%
单位三	非关联方	998,559.13	一年以内	6.5%
单位四	非关联方	984,956.50	一年以内	6.41%
单位五	全资子公司	934,533.40	一年以内	6.09%
合计	--	5,658,493.00	--	36.85%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	全资子公司	934,533.40	6.09%
合计	--	934,533.40	6.09%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,167,708.48	1.48%	357,447.83	30.61 %	623,620.10	1.24%	326,888.40	52.42 %
集团内关联方组合	77,678,176.84	98.52 %	3,883,908.84	5%	49,844,242.96	98.76 %	2,492,212.15	5%
组合小计	78,845,885.32	100%	4,241,356.67		50,467,863.06	100%	2,819,100.55	5.59%
合计	78,845,885.32	--	4,241,356.67	--	50,467,863.06	--	2,819,100.55	--

其他应收款种类的说明

无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	843,808.48	72.26%	42,190.43	304,220.10	48.78%	15,211.00
1 至 2 年	4,500.00	0.38%	675.00	9,085.41	1.46%	1,362.81

2至3年	9,635.20	0.83%	4,817.60			
3年以上	309,764.80	26.53%	309,764.80	310,314.59	49.76%	310,314.59
合计	1,167,708.48	--	357,447.83	623,620.10	--	326,888.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
集团内关联方组合	77,678,176.84	3,883,908.84
合计	77,678,176.84	3,883,908.84

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期内，无转回或收回的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

报告期内，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	业务性质	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	合并范围内关联方	20,003,238.27	往来款	25.37%
单位二	合并范围内关联方	15,639,881.15	往来款	19.84%
单位三	合并范围内关联方	13,600,000.00	往来款	17.25%
单位四	合并范围内关联方	10,445,787.08	往来款	13.25%
单位五	合并范围内关联方	9,173,133.17	往来款	11.63%
单位六	合并范围内关联方	5,404,579.80	往来款	6.85%
单位七	合并范围内关联方	2,000,000.00	往来款	2.54%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	合并范围内关联方	20,003,238.27	一年以内	25.37%
单位二	合并范围内关联方	15,639,881.15	一年以内	19.84%
单位三	合并范围内关联方	13,600,000.00	一年以内	17.25%
单位四	合并范围内关联方	10,445,787.08	一年以内	13.25%
单位五	合并范围内关联方	9,173,133.17	一年以内	11.63%
合计	--	68,862,039.67	--	87.34%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	合并范围内关联方	20,003,238.27	25.37%
单位二	合并范围内关联方	15,639,881.15	19.84%
单位三	合并范围内关联方	13,600,000.00	17.25%
单位四	合并范围内关联方	10,445,787.08	13.25%
单位五	合并范围内关联方	9,173,133.17	11.63%
单位六	合并范围内关联方	5,404,579.80	6.85%
单位七	合并范围内关联方	2,000,000.00	2.54%
合计	--	76,266,619.47	96.73%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	-------------	------------------	------	----------	--------

							(%)	表决权比例不一致的说明			
哈尔滨远大牧业有限公司	成本法	54,232,602.06	54,232,602.06		54,232,602.06	85.33%	100%				25,600,000.00
上海成农饲料有限公司	成本法	13,409,991.87	13,409,991.87		13,409,991.87	100%	100%				10,400,000.00
郑州成农生物饲料有限公司	成本法	3,218,040.98	3,218,040.98		3,218,040.98	100%	100%				
沈阳成农饲料有限公司	成本法	4,561,304.06	4,561,304.06		4,561,304.06	100%	100%				
哈尔滨金新农饲料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
南昌金新农饲料有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
福建金新农饲料有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	60%	60%				
广东金新农饲料有限公司	成本法	110,000,000.00	70,000,000.00	40,000,000.00	110,000,000.00	100%	100%				
长沙成农饲料有限公司	成本法	109,959,100.00	109,959,100.00		109,959,100.00	100%	100%				
惠州市成农生物技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
长春金新农饲料有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100%	100%				
始兴县优百特生态科技有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	100%	100%				

惠州桑梓湖畜牧良种有限公司	成本法	8,641,710.00	8,641,710.00		8,641,710.00	90%	90%				
四川金新农饲料有限公司	成本法	6,844,973.21	6,844,973.21		6,844,973.21	80.25%	80.25%				
肇东市金新农商贸有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100%	100%				
合计	--	466,867,722.18	376,867,722.18	90,000,000.00	466,867,722.18	--	--	--			36,000,000.00

长期股权投资的说明

- A、报告期向投资企业转移资金的能力不存在受到限制。
- B、报告期无未确认的投资损失。
- C、报告期长期股权投资无需计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	248,602,835.44	234,491,792.05
其他业务收入	269,139.33	47,194.70
合计	248,871,974.77	234,538,986.75
营业成本	211,853,839.06	205,732,478.86

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料加工业	248,602,835.44	211,853,839.06	234,491,792.05	205,732,478.86
合计	248,602,835.44	211,853,839.06	234,491,792.05	205,732,478.86

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
猪用配合料	175,979,594.82	159,389,835.90	149,719,094.77	135,283,545.11
猪用预混料	30,923,080.79	20,121,122.24	34,699,969.07	26,256,467.86
猪用浓缩料	41,700,159.83	32,342,880.92	50,072,728.21	44,192,465.89
合计	248,602,835.44	211,853,839.06	234,491,792.05	205,732,478.86

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	4,085,609.40	3,136,082.67	3,965,844.40	3,696,799.55
华北			35,600.00	30,686.18
华东	24,920,506.42	20,189,785.53	29,125,398.31	26,953,547.03
华南	206,857,309.84	178,345,247.08	186,422,986.88	161,369,067.47
华中	7,818,681.58	6,093,576.01	9,247,084.46	8,309,390.87
西北			354,740.00	308,842.71
西南	4,920,728.20	4,089,147.77	5,340,138.00	5,064,145.05
合计	248,602,835.44	211,853,839.06	234,491,792.05	205,732,478.86

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	14,974,773.52	6.02%
客户二	10,696,459.60	4.28%
客户三	10,651,954.80	3.69%
客户四	9,163,085.80	3.5%
客户五	8,227,877.52	3.31%
合计	53,714,151.24	20.8%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,000,000.00	26,000,000.00
其他	1,071,150.68	97,298.64
合计	37,071,150.68	26,097,298.64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海成农饲料有限公司	10,400,000.00	6,930,000.00	
哈尔滨远大牧业有限公司	25,600,000.00	17,070,000.00	
沈阳成农饲料有限公司		2,000,000.00	
合计	36,000,000.00	26,000,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

报告期，公司无按权益法核算的长期股权投资收益。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,284,432.08	36,949,182.15
加：资产减值准备	1,859,093.65	427,991.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	771,291.96	618,094.67
无形资产摊销	163,300.15	151,172.13
长期待摊费用摊销	28,573.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	101,024.45	2,190.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-179,616.66	-96,236.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,071,150.68	-26,097,298.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-270,214.43	-202,121.77

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,942.50	14,435.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,187,095.35	3,783,283.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,590,468.69	-9,725,136.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	107,070,245.76	94,187,207.64
经营活动产生的现金流量净额	86,380,548.64	100,012,763.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	68,006,010.98	310,462,018.04
减：现金等价物的期初余额	222,645,938.03	213,018,150.49
现金及现金等价物净增加额	-154,639,927.05	97,443,867.55

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,788.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,298,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,822.36	
减：所得税影响额	259,573.58	
少数股东权益影响额（税后）	16,789.10	
合计	1,082,021.52	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	0.11	0.11

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 交易性金融资产：期末较期初增加6317.96万，是因为公司购买理财产品所致。
- (2) 应收账款：期末较期初增加66.08%，主要是增加授信额度，货款尚未结清所致。
- (3) 预付款项：期末较期初增加225.58%，主要是预付原材料款增加所致。
- (4) 应收利息：期末较期初增加436.41%，是因为定期存款尚未到期所致。
- (5) 应收股利：期末较期初减少360万，是因为收到本公司之子公司福建金新农饲料有限公司分红款所致。
- (6) 其他应收款：期末较期初增加56.57%，主要是因为支付给子公司的往来款尚未归还所致。
- (7) 固定资产：期末较期初增加31.32%，主要是因为报告期内公司购买仪器所致。
- (8) 在建工程：期末较期初增加1410.00%，主要是办公大厦及研发中心正在建设所致。
- (9) 递延所得税资产：期末较期初增加43.61%，是因为坏账准备、预提费用计提的递延所得税资产增加所致。
- (10) 应付票据：期末较期初增加613.35万，是因为使用银行承兑汇票支付供应商货款所致。
- (11) 应付账款：期末较期初减少31.07%，是因为期末应付的原材料款减少所致。
- (12) 应交税费：期末较期初增加45.68%，主要是因为应交企业所得税增加所致。
- (13) 其他应付款：期末较期初增加3739.02%，主要是因为收到子公司上存资金所致。
- (14) 递延所得税负债：期末较期初增加2.69万，是因为公允价值变动收益增加所致。
- (15) 其他非流动负债：期末较期初增加150万，是因为公司收到财政委的项目拨款所致。
- (16) 未分配利润：期末较期初增加60.03%，是因为报告期盈利所致。
- (17) 管理费用：报告期内同比增加32.13%，主要是因为薪酬提高及加大研发投入所致。
- (18) 财务费用：报告期内同比增加243.43万，主要是本期定期存款利息减少所致。
- (19) 资产减值损失：报告期内同比增加334.38%，是因为应收账款及其他应收款计提的坏账准备增加所致。
- (20) 公允价值变动收益：报告期内同比增加86.64%，是因为购买的理财产品尚未到期所致。
- (21) 投资收益：报告期内同比增加42.05%，主要是因为子公司向母公司分红增加、购买理财产品所致。
- (22) 营业外收入：报告期内同比减少99.83%，主要是因为上年同期递延收益摊销入营业外收入所致。
- (23) 营业外支出：报告期内同比增加1079.80%，主要是因为处理非流动资产所致。
- (24) 投资活动产生的现金流量净额：报告期内同比减少26671.65万，主要是因为支付定期存款、支付本公司之子公司广东金新农饲料有限公司投资款、成立子公司肇东市金新农商贸有限公司支付的投资款所致。
- (25) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内同比增加2826.49万，主要是因为公司上年同期分配现金股利所致。

第九节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长陈俊海先生签名的2013年半年度报告。
- 2、载有公司法定代表人陈俊海先生、主管会计工作负责人廖建英女士及会计机构负责人张国泰先生签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、在其他证券市场公布的半年度报告。